

**Публичное акционерное  
общество  
«Кузбасская Топливная  
Компания»**

Бухгалтерская отчетность за 2018 год и  
аудиторское заключение  
независимого аудитора

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Аktionерам Публичного акционерного общества «Кузбасская Топливая Компания»

### **Мнение**

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
  - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период. Эти вопросы рассматривались в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности. Мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

---

**Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?****Оценка справедливой стоимости производных финансовых инструментов и применение учета хеджирования**

Компания применяет учет хеджирования в отношении производных финансовых инструментов, приобретенных в целях хеджирования денежных потоков по высоко вероятным прогнозируемым сделкам по продаже продукции. Учетная политика Компании по применению учета хеджирования сформирована с учетом требований МСФО 9 «Финансовые инструменты».

Мы определили данный вопрос в качестве ключевого вопроса аудита, поскольку соответствие обязательным условиям для применения учета хеджирования, в том числе наличие необходимой документации требует применения суждений, а также ввиду сложности применения МСФО 9 в отношении учета хеджирования. Кроме того, определение справедливой стоимости производных финансовых инструментов подвержено неопределенности оценки.

См. пояснение 29 к бухгалтерской отчетности.

**Что было сделано в ходе аудита?**

Мы получили понимание процедур и средств контроля Компании, относящихся к идентификации, оценке и раскрытию в бухгалтерской отчетности операций по учету хеджирования и оценке справедливой стоимости производных финансовых инструментов.

Мы изучили подготовленную руководством документацию по хеджированию, включая оценку эффективности хеджирования на соответствие требованиям МСФО 9.

Мы проанализировали соответствие объектов хеджирования и инструментов хеджирования требованиям МСФО 9. Мы проверили соблюдение требований в отношении оценки эффективности хеджирования, а также расчета и признания неэффективной части.

Наши процедуры, направленные на проверку полноты отраженных сделок с производными финансовыми инструментами, включали в себя сверку с перечнем сделок, подтвержденных второй стороной сделки.

Наши процедуры, направленные на проверку оценки справедливой стоимости инструментов, включали изучение публичных источников информации на предмет соответствия допущений, использованных руководством для расчета справедливой стоимости, а также проверку математической точности расчета.

Мы проверили полноту и провели оценку соответствия раскрытий, содержащихся в бухгалтерской отчетности, требованиям применимых стандартов составления отчетности.

---

**Оценка возмещаемой стоимости финансовых вложений**

По состоянию на отчетную дату Компания имеет существенные финансовые вложения в виде займа, выданного связанной стороне.

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

Мы получили понимание процедур, установленных руководством, для определения расчетной стоимости финансовых вложений и анализа условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Мы изучили подготовленную руководством документацию по определению условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, включая проведенный руководством тест на соответствие расчетной стоимости финансовых вложений их балансовой стоимости. Мы провели анализ финансовых показателей деятельности данной связанной стороны, включая показатели прибыли за период и чистых активов на отчетную дату с целью формирования собственного суждения о наличии признаков устойчивого снижения стоимости.

---

**Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?**

вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Мы отнесли данный вопрос к ключевым в связи с существенностью финансовых вложений и субъективностью суждений руководства в отношении определения наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, а также предпосылок, использованных для определения их расчетной стоимости.

См. пояснение 14.2 к бухгалтерской отчетности.

**Что было сделано в ходе аудита?**

Наши процедуры, направленные на тестирование допущений, использованных руководством для определения расчетной стоимости финансовых вложений, включали в себя анализ финансовой информации заемщика, проверку выполнения должником обязательств в текущем периоде. Кроме того, мы проверили математическую точность расчета и выполнили анализ чувствительности расчетной стоимости финансовых вложений к изменениям ключевых допущений.

---

**Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской отчетности Компании за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной бухгалтерской отчетности 30 марта 2018 года.

**Прочая информация**

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

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не выражаем и не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий бухгалтерской отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

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

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

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


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

- Выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля.
- Получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании.
- Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством.
- Делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Компанией способности непрерывно продолжать деятельность.
- Проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о соблюдении нами всех применимых этических требований в отношении аудиторской независимости и информируем их обо всех вопросах, которые можно обоснованно считать влияющими на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о принятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, о которых мы проинформировали лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем наиболее значимые для аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период – ключевые вопросы аудита, включенные в настоящее заключение.

  
Краснова Юлия Михайловна  
руководитель задания

28 февраля 2019 года



Компания: ПАО «Кузбасская Топливная Компания»

Свидетельство о государственной регистрации  
№ 8887, серии КЕ-401370000 выдано  
Администрацией города Кемерово 28.12.2001 г.

Основной государственный регистрационный номер:  
1024200692009

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

Место нахождения: 650000, Кемеровская область,  
город Кемерово, улица 50 лет Октября, дом № 4.

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

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

Основной государственный регистрационный номер:  
1027700425444

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

Член саморегулируемой организации аудиторов  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 11603080484.

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом**  
Организационно-правовая форма **/форма собственности Открытые акционерные общества / Частная собственность**  
Единица измерения: **в тыс.рублей**  
Местонахождение (адрес) **643,650000, Кемеровская обл, Кемерово г, 50 лет Октября ул, 4.**

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
53067205		
4205003440		
05.10.13		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>1.1</b>	Нематериальные активы	1110	464 228	511 176	558 641
<b>1.1</b>	в том числе, нематериальные активы в эксплуатации	1111	463 713	511 176	558 641
<b>1.1</b>	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	515	-	-
<b>1.5</b>	Результаты исследований и разработок	1120	12 314	10 305	6 905
	в том числе, результаты НИОКР	1121	-	-	-
<b>1.5</b>	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	12 314	10 305	6 905
<b>12</b>	Нематериальные поисковые активы	1130	126 093	103 002	79 990
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<b>2.1</b>	Основные средства	1150	10 905 918	9 287 915	8 827 756
<b>2.1</b>	в том числе, земельные участки	1151	1 217 912	1 217 380	1 208 585
<b>2.1</b>	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	8 500 428	7 618 296	7 544 208
<b>2.2</b>	незавершенные капитальные вложения	1153	1 013 695	341 716	67 286
	авансы выданные под капитальное строительство и приобретение внеоборотных активов	1154	173 883	110 523	7 677
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 476	2 012	2 549
<b>3.1</b>	Финансовые вложения	1170	936 245	1 677 607	2 262 627
	Производные финансовые инструменты	1175	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	359 820	238 169	218 796
<b>15</b>	Прочие внеоборотные активы	1190	81 926	44 834	7 719
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>12 888 020</b>	<b>11 875 020</b>	<b>11 964 983</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>4.1</b>	Запасы	1210	2 386 053	1 559 897	851 338
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	475 607	220 863	97 358
<b>5.1</b>	Дебиторская задолженность	1230	8 552 617	5 370 378	3 816 790
	Производные финансовые инструменты	1235	469 121	-	-
<b>3.1</b>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	165 300	224 320	375 679
<b>18</b>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 041 749	4 403 822	3 640 010
<b>19</b>	Прочие оборотные активы	1260	50 810	22 519	3 119
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>27 141 257</b>	<b>11 801 799</b>	<b>8 784 294</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>40 029 277</b>	<b>23 676 819</b>	<b>20 749 277</b>

	ПАССИВ				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
20	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	12 538 860	7 531 904	6 422 709
	Оценочные обязательства по инструментам хеджирования	1365	322 200	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>15 842 948</b>	<b>10 513 792</b>	<b>9 404 597</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
21.1	Заемные средства	1410	15 551 063	7 045 637	5 714 927
	Отложенные налоговые обязательства	1420	795 828	662 596	577 723
7	Оценочные обязательства	1430	332 824	360 764	312 108
	Обязательства по производным финансовым инструментам	1435	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>16 679 715</b>	<b>8 068 997</b>	<b>6 604 758</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
21.1	Заемные средства	1510	5 164 760	2 400 437	3 274 782
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 714 317	2 470 362	1 350 468
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	561 166	223 231	114 672
	Обязательства по производным финансовым инструментам	1545	66 371	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>7 506 614</b>	<b>5 094 030</b>	<b>4 739 922</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>40 029 277</b>	<b>23 676 819</b>	<b>20 749 277</b>

Генеральный  
директор

"28" февраля 2019 г.





**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"**  
Идентификационный номер налогоплательщика **Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом**  
Вид экономической деятельности **Организационно-правовая форма /форма собственности**  
**Открытые акционерные общества / 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	2018
53067205		
4205003440		
05.10.13		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2018 г.	за Январь - Декабрь 2017 г.
<b>23</b>	Выручка	2110	46 946 368	30 237 356
<b>6</b>	Себестоимость продаж	2120	(15 383 095)	(10 815 209)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>31 563 273</b>	<b>19 422 147</b>
<b>6</b>	Коммерческие расходы	2210	(22 458 080)	(16 035 139)
<b>6</b>	Управленческие расходы	2220	(1 314 566)	(1 009 572)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>7 790 627</b>	<b>2 377 436</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	9 521	11 405
	Проценты к получению	2320	225 818	238 010
	Проценты к уплате	2330	(722 773)	(693 658)
<b>25</b>	Прочие доходы	2340	1 172 597	786 949
<b>26</b>	Прочие расходы	2350	(922 543)	(543 932)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>7 553 247</b>	<b>2 176 210</b>
<b>27</b>	Текущий налог на прибыль	2410	(1 619 248)	(482 280)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	39 630	39 984
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(44 813)	(56 242)
	в т.ч. налог на прибыль отчетного периода	2431	(44 813)	(29 134)
	в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2432	-	(27 108)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	113 782	(9 257)
	в т.ч. налог на прибыль отчетного периода	2451	113 782	36 188
	в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2452	-	(45 445)
	Прочие	2460	(3 428)	76 314
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>5 999 540</b>	<b>1 704 745</b>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	322 200	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>6 321 740</b>	<b>1 704 745</b>
	Справочно. Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Алексеев Э.В.

(подпись)

"28" февраля 2019 г.

# Отчет об изменениях капитала

за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
53067205		
4205003440		
05.10.13		
47		16
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытые акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Оценочные обязательства по инструментам хеджирования	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 216 г. <sup>1</sup>	3100	19 852	( )	2 961 043	993		6 422 709	9 404 597
За 20 17 г. <sup>2</sup>								
Увеличение капитала - всего:	3210						1 704 745	1 704 745
В том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x		
реорганизация юридического лица	3216							x

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Оценочные обязательства по инструментам хеджирования	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	( )		( )	( )	( )	( 595 550 )	( 595 550 )
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x		x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x	x	( )	( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3226						( )	( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	( 595 550 )	( 595 550 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
<b>Величина капитала на 31 декабря 217 г.<sup>2</sup></b>	<b>3200</b>	<b>19 852</b>	( )	<b>2 961 043</b>	<b>993</b>		<b>7 531 904</b>	<b>10 513 792</b>
<b>За 20 18 г.<sup>3</sup></b>								
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>					<b>322 200</b>	<b>5 999 540</b>	<b>5 999 540</b>
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	5 999 540	5 999 540
переоценка имущества	3312	x	x		x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	322 200	x	322 200
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	( )		( )	( )	( )	( 992 584 )	( 992 584 )
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x	x	( )	( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3326						( )	( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	( 992 584 )	( 992 584 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
<b>Величина капитала на 31 декабря 218 г.<sup>3</sup></b>	<b>3300</b>	<b>19 852</b>	( )	<b>2 961 043</b>	<b>993</b>	<b>322 200</b>	<b>12 538 860</b>	<b>15 842 948</b>

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

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

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	15 842 948	10 513 792	9 404 597

Генеральный  
директор

" 28 "

февраля

(подпись)

Алексеев Э.В.

(расшифровка подписи)



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма №4 по ОКУД			КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)			0710004		
			31	12	2018
			53067205		
			4205003440		
			05.10.13		
			47	16	
			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

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2018 г.	за Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	47 255 133	29 828 437
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 871 593	29 079 821
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	96 085	90 643
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	1 287 475	657 973
Платежи - всего	4120	(44 781 774)	( 28 611 243)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 162 315)	(24 982 080)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 858 242)	(1 399 657)
процентов по долговым обязательствам	4123	(548 616)	(570 762)
налога на прибыль организаций	4124	(1 554 592)	(230 857)
прочие платежи	4129	(3 658 009)	(1 427 887)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 473 359	1 217 194
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 242 170	1 436 164
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	60 490	24 870
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 083 320	1 290 752
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	98 360	120 542
прочие поступления	4219	0	-
Платежи - всего	4220	(3 238 984)	(1 865 495)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 057 898)	(1 525 533)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(169 600)	(332 900)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(11 486)	(7 062)
прочие платежи	4229	0	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 996 814)	(429 331)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	29 554 671	15 217 642
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 554 671	15 217 642
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	(20 400 660)	(15 014 570)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(906 315)	(543 789)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(19 494 345)	(14 470 222)
прочие платежи	4329	0	(559)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 154 011	203 072
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 630 556	990 935
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 403 822	3 640 010
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 041 749	4 403 822
Величина влияния изменений курса иностранной валюты на отношение к рублю	4490	1 007 371	(227 123)

Генеральный директор

"28" февраля 2019 г.

(подпись)

Алексеев Е.В.



## 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 2018 г.	687 876	(176 700)	515	-	-	(47 463)	-	-	-	688 391	(224 163)
	5110	за 2017 г.	687 876	(129 235)	-	-	-	(47 465)	-	-	-	687 876	(176 700)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2018 г.	326	(230)	-	-	-	(38)	-	-	-	326	(268)
	5111	за 2017 г.	326	(192)	-	-	-	(38)	-	-	-	326	(230)
Лицензии	5102	за 2018 г.	686 940	(175 860)	-	-	-	(47 425)	-	-	-	686 940	(223 285)
	5112	за 2017 г.	686 940	(128 433)	-	-	-	(47 427)	-	-	-	686 940	(175 860)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2018 г.	610	(610)	515	-	-	-	-	-	-	1 125	(610)
	5113	за 2017 г.	610	(610)	-	-	-	-	-	-	-	610	(610)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступление	списано затрат как недавших положительных результатов	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	<b>5160</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>10 305</b>	<b>2 009</b>	-	-	<b>12 314</b>
	<b>5170</b>	<b>за 2017 г.</b>	<b>6 905</b>	<b>3 400</b>	-	-	<b>10 305</b>
Мероприятия по охране окружающей среды	5161	за 2018 г.	8 174	2 009	-	-	10 183
	5171	за 2017 г.	6 866	1 308	-	-	8 174
Развитие технологий по глубокой переработке углей	5162	за 2018 г.	2 131	-	-	-	2 131
	5172	за 2017 г.	39	2 092	-	-	2 131



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	<b>3а 2018г.</b>	<b>16 842 543</b>	<b>(8 006 867)</b>	<b>2 308 999</b>	<b>(255 565)</b>	<b>196 732</b>	<b>(1 367 503)</b>	-	-	<b>18 895 978</b>	<b>(9 177 638)</b>
	<b>5210</b>	<b>3а 2017г.</b>	<b>15 752 220</b>	<b>(6 999 427)</b>	<b>1 287 781</b>	<b>(197 457)</b>	<b>185 134</b>	<b>(1 192 575)</b>	-	-	<b>16 842 543</b>	<b>(8 006 867)</b>
Здания	5201	3а 2018г.	3 787 356	(1 320 798)	244 827	-	-	(287 240)	-	-	4 032 182	(1 608 037)
	5211	3а 2017г.	3 768 437	(1 108 709)	36 163	(17 244)	6 706	(218 795)	-	-	3 787 356	(1 320 798)
Сооружения	5202	3а 2018г.	2 121 600	(1 022 520)	339 248	(220)	220	(109 406)	-	-	2 460 628	(1 131 706)
	5212	3а 2017г.	2 122 215	(911 206)	-	(615)	357	(111 671)	-	-	2 121 600	(1 022 520)
Машины и оборудование	5203	3а 2018г.	5 424 507	(3 184 160)	689 258	(117 960)	68 838	(449 066)	-	-	5 995 805	(3 564 388)
	5213	3а 2017г.	5 016 161	(2 856 614)	508 852	(100 506)	100 499	(428 045)	-	-	5 424 507	(3 184 160)
Транспортные средства	5204	3а 2018г.	4 254 398	(2 453 579)	1 034 244	(136 191)	127 338	(519 583)	-	-	5 152 451	(2 845 824)
	5214	3а 2017г.	3 599 925	(2 098 224)	731 635	(77 161)	76 650	(432 006)	-	-	4 254 398	(2 453 579)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2018г.	13 039	(9 836)	-	(1 193)	336	(1 028)	-	-	11 847	(10 529)
	5215	3а 2017г.	11 924	(9 118)	1 333	(218)	217	(935)	-	-	13 039	(9 836)
Многолетние насаждения	5206	3а 2018г.	709	(193)	-	-	-	(24)	-	-	709	(217)
	5216	3а 2017г.	709	(169)	-	-	-	(24)	-	-	709	(193)
<b>Земельные участки</b>	<b>5207</b>	<b>3а 2018г.</b>	<b>1 217 380</b>	<b>-</b>	<b>532</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 217 912</b>	<b>-</b>
	<b>5217</b>	<b>3а 2017г.</b>	<b>1 208 585</b>	<b>-</b>	<b>9 798</b>	<b>(1 003)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 217 380</b>	<b>-</b>
Другие виды основных средств	5208	3а 2018г.	18 915	(11 701)	-	-	-	(848)	-	-	18 915	(12 549)
	5218	3а 2017г.	18 915	(10 728)	-	-	-	(973)	-	-	18 915	(11 701)
Передаточные устройства	5209	3а 2018г.	4 373	(3 862)	248	-	-	(82)	-	-	4 621	(3 944)
	5219	3а 2017г.	5 083	(4 510)	-	(710)	705	(57)	-	-	4 373	(3 862)
Инструмент	5210	3а 2018г.	-	-	642	-	-	(177)	-	-	642	(177)
	5220	3а 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вычислительная техника	5211	3а 2018г.	266	(218)	-	-	-	(49)	-	-	266	(267)
	5221	3а 2017г.	266	(149)	-	-	-	(69)	-	-	266	(218)
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>5220</b>	<b>3а 2018г.</b>	<b>8 071</b>	<b>(6 059)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(537)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 071</b>	<b>(6 596)</b>
	<b>5230</b>	<b>3а 2017г.</b>	<b>8 071</b>	<b>(5 522)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(537)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 071</b>	<b>(6 059)</b>
Передаточные устройства	5221	3а 2018г.	8 071	(6 059)	-	-	-	(537)	-	-	8 071	(6 596)
	5231	3а 2017г.	8 071	(5 522)	-	-	-	(537)	-	-	8 071	(6 059)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	передача оборудования монтаж, перевод из одной группы в другую	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2018г.	341 716	2 980 984	-	(6)	(2 308 999)	1 013 695
	5250	3а 2017г.	67 286	1 562 214	-	-	(1 287 784)	341 716
Оборудование к установке	5241	3а 2018г.	2 879	474 618	(105 343)	-	-	372 154
	5251	3а 2017г.	28 532	54 368	(80 021)	-	-	2 879
Приобретение земельных участков	5242	3а 2018г.	-	532	-	-	(532)	-
	5252	3а 2017г.	-	9 798	-	-	(9 798)	-
Строительство объектов основных средств	5243	3а 2018г.	338 533	2 327 686	105 343	(6)	(2 130 015)	641 541
	5253	3а 2017г.	38 754	1 361 970	80 021	-	(1 142 213)	338 533
Приобретение объектов основных средств	5244	3а 2018г.	304	178 148	-	-	(178 452)	-
	5254	3а 2017г.	-	136 077	-	-	(135 773)	304

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

Наименование показателя	Код	За 2017г.	За 2018г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>5260</b>	<b>11 992</b>	<b>285 935</b>
Здания	5261	-	244 667
Сооружения	5262	-	1 593
Машины и оборудование	5263	11 992	39 674

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2 017 г.	На 31 декабря 2 016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 476	2 012	2 549
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	117 964	102 802	131 083
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	283 725	580 716	453 369
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	16 794	17 450	18 107
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	595	5 703	6 468
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	2 402 175	1 832 255	3 905 330

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			стоимость	поступило	выбыло	перевод из долгосрочных в краткосрочные	стоимость
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>1 677 607</b>	<b>498 741</b>	<b>(1 239 886)</b>	<b>(217)</b>	<b>936 245</b>
	<b>5311</b>	<b>за 2017 г.</b>	<b>2 262 627</b>	<b>479 932</b>	<b>(1 064 808)</b>	<b>(144)</b>	<b>1 677 607</b>
Акции	5302	за 2018 г.	70 853	-	-	-	70 853
	5312	за 2017 г.	70 853	-	-	-	70 853
Доли (в валюте)	5303	за 2018 г.	15 696	-	-	-	15 696
	5313	за 2017 г.	15 138	558	-	-	15 696
Доли (в рублях)	5304	за 2018 г.	248 761	-	-	-	248 761
	5314	за 2017 г.	248 761	-	-	-	248 761
Предоставленные займы	5305	за 2018 г.	299	40 000	(83)	(217)	39 999
	5315	за 2017 г.	587	10 400	(10 544)	(144)	299
Предоставленные займы в валюте	5306	за 2018 г.	2 015 898	540 841	(1 241 503)	-	1 315 236
	5316	за 2017 г.	2 516 788	559 774	(1 060 664)	-	2 015 898
Предоставленные займы (резервы)	5307	за 2018 г.	(673 900)	(82 100)	1 700	-	(754 300)
	5317	за 2017 г.	(589 500)	(90 800)	6 400	-	(673 900)
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>224 320</b>	<b>129 500</b>	<b>(188 737)</b>	<b>217</b>	<b>165 300</b>
	<b>5315</b>	<b>за 2017 г.</b>	<b>375 679</b>	<b>322 500</b>	<b>(474 003)</b>	<b>144</b>	<b>224 320</b>
Предоставленные займы	5306	за 2018 г.	224 320	129 500	(188 737)	217	165 300
	5316	за 2017 г.	375 679	322 500	(474 003)	144	224 320
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>1 901 927</b>	<b>628 241</b>	<b>(1 428 623)</b>	<b>-</b>	<b>1 101 545</b>
	<b>5310</b>	<b>за 2017 г.</b>	<b>2 638 306</b>	<b>802 432</b>	<b>(1 538 811)</b>	<b>-</b>	<b>1 901 927</b>

## 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
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>1 559 897</b>	<b>36 556 507</b>	<b>(35 730 351)</b>	<b>х</b>	<b>2 386 053</b>
	<b>5420</b>	<b>за 2017 г.</b>	<b>851 338</b>	<b>24 796 722</b>	<b>(24 088 163)</b>	<b>х</b>	<b>1 559 897</b>
10 Материалы	5401	за 2018 г.	687 225	6 081 701	(5 662 237)	8 351	1 115 040
	5421	за 2017 г.	510 873	3 878 165	(3 708 599)	6 786	687 225
21 Полуфабрикаты собственного производства	5402	за 2018 г.	89 756	5 488 885	(5 502 055)	-	76 586
	5422	за 2017 г.	17 910	4 312 171	(4 240 325)	-	89 756
41 Товары	5403	за 2018 г.	-	75 003	(14 159)	(60 844)	-
	5423	за 2017 г.	-	169 694	(92 459)	(77 235)	-
43 Готовая продукция	5404	за 2018 г.	433 206	22 937 948	(10 317 353)	(12 504 873)	548 928
	5424	за 2017 г.	181 438	16 204 198	(7 264 589)	(8 687 841)	433 206
44 Ж/д тариф отложенный	5405	за 2018 г.	72 870	1 972 864	(1 837 647)	-	208 087
	5425	за 2017 г.	1261	231773	(160 164)	-	72 870
45 Товары отгруженные	5406	за 2018 г.	276 447	-	(12 396 422)	12 557 366	437 391
	5426	за 2017 г.	138 429	-	(8 620 272)	8 758 290	276 447
97 Расходы будущих периодов	5407	за 2018 г.	393	106	(478)	-	21
	5427	за 2017 г.	1 427	721	(1 755)	-	393

## 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	в результате хозяйственных операций	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	<b>за 2018 г.</b>	774	-	-	2 037	-	(747)	-	-	-	(887)	1 177	-
	<b>5521</b>	<b>за 2017 г.</b>	944	-	-	1 122	-	(190)	-	-	-	(1 102)	774	-
Расчеты с прочими дебиторами	5502	за 2018 г.	774	-	-	2 037	-	(747)	-	-	-	(887)	1 177	-
	5522	за 2017 г.	944	-	-	1 122	-	(190)	-	-	-	(1 102)	774	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	<b>за 2018 г.</b>	5 373 807	(4 203)	64 994 829	5 444 172	-	(67 257 360)	(1 325)	-	633	887	8 555 010	(3 570)
	<b>5530</b>	<b>за 2017 г.</b>	3 821 046	(5 200)	40 490 815	1 721 610	-	(40 660 471)	(295)	-	997	1 102	5 373 807	(4 203)
Расчеты по авансам выданным	5511	за 2018 г.	28 478	-	1 160 025	0	-	(1 071 050)	-	-	-	-	117 453	-
	5531	за 2017 г.	14 626	-	132 953	0	-	(119 101)	-	-	-	-	28 478	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 2018 г.	417 105	-	3 184 142	2	-	(3 037 146)	(1 325)	-	-	-	562 778	-
	5532	за 2017 г.	278 560	-	2 605 900	7	-	(2 467 067)	(295)	-	-	-	417 105	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 2018 г.	2 793	-	84 414	0	-	(84 510)	0	-	-	-	2 697	-
	5533	за 2017 г.	6 170	-	95 803	0	-	(99 180)	0	-	-	-	2 793	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2018 г.	3 569 366	(3 879)	37 743 997	5 332 352	-	(40 098 357)	0	-	633	-	6 547 358	(3 246)
	5534	за 2017 г.	2 396 396	(4 876)	23 070 891	1 634 658	-	(23 532 579)	0	-	997	-	3 569 366	(3 879)
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5515	за 2018 г.	1 223 707	-	21 871 474	2	-	(22 109 144)	0	-	-	-	986 039	-
	5535	за 2017 г.	1 111 450	-	14 327 680	6 884	-	(14 222 307)	0	-	-	-	1 223 707	-
Расчеты с прочими дебиторами	5516	за 2018 г.	132 358	(324)	950 777	111 816	-	(857 153)	0	-	-	887	338 685	(324)
	5536	за 2017 г.	13 844	(324)	257 588	80 061	-	(220 237)	0	-	-	1 102	132 358	(324)
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2018 г.</b>	5 374 581	(4 203)	64 994 829	5 446 209	-	(67 258 107)	(1 325)	-	633	-	8 556 187	(3 570)
	<b>5520</b>	<b>за 2017 г.</b>	3 821 990	(5 200)	40 490 815	1 722 732	-	(40 660 662)	(295)	-	997	x	5 374 580	(4 203)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>458 993</b>	<b>455 693</b>	<b>303 796</b>	<b>299 593</b>	<b>663 259</b>	<b>658 059</b>
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	399 303	396 057	179 919	176 040	455 626	450 750
Расчеты с прочими дебиторами	5542	59 690	59 636	123 877	123 553	207 633	207 309



## 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	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	2 470 362	27 139 866	-	(27 832 151)	(63 760)	-	1 714 317
	5580	за 2017 г.	1 350 468	18 769 640	-	(17 575 075)	(74 671)	-	2 470 362
Расчеты по авансам полученным	5561	за 2018 г.	83 342	705 279	-	(761 180)	-	-	27 441
	5581	за 2017 г.	23 392	316 425	-	(256 475)	-	-	83 342
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 2018 г.	178 225	2 733 415	-	(2 664 727)	(18)	-	246 895
	5582	за 2017 г.	59 356	1 004 246	-	(823 018)	(62 359)	-	178 225
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 2018 г.	50 245	597 755	-	(589 092)	(110)	-	58 798
	5583	за 2017 г.	31 224	534 547	-	(515 521)	(5)	-	50 245
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2018 г.	72 930	2 149 221	-	(2 134 050)	-	-	88 101
	5584	за 2017 г.	54 124	1 633 714	-	(1 614 908)	-	-	72 930
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2018 г.	1 852 623	17 720 365	-	(18 504 190)	(57 638)	-	1 011 160
	5585	за 2017 г.	1 130 258	11 822 524	-	(11 089 838)	(10 321)	-	1 852 623
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д	5566	за 2018 г.	78 536	2 446 526	-	(2 435 025)	(6 565)	-	83 472
	5586	за 2017 г.	49 519	3 236 511	-	(3 205 614)	(1 880)	-	78 536
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2018 г.	154 461	787 305	-	(743 887)	571	-	198 450
	5587	за 2017 г.	2 595	221 673	-	(69 701)	(106)	-	154 461
Итого	5550	за 2018 г.	2 470 362	27 139 866	-	(27 832 151)	(63 760)	-	1 714 317
	5570	за 2017 г.	1 350 468	18 769 640	-	(17 575 075)	(74 671)	-	2 470 362

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные	5610	33 524 179	23 732 273
Оплата труда	5620	2 404 440	1 693 059
Отчисления на социальные нужды	5630	607 571	469 101
Амортизация	5640	1 415 384	1 240 577
Прочие	5650	1 631 635	1 200 510
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>39 583 209</b>	<b>28 335 520</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b>	<b>5670</b>	<b>(427 468)</b>	<b>(475 600)</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>39 155 741</b>	<b>27 859 920</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>583 995</b>	<b>637 154</b>	<b>(327 159)</b>	-	<b>893 990</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>5701</b>	<b>360 764</b>	<b>(12 347)</b>	<b>(15 593)</b>	-	<b>332 824</b>
Долгосрочные оценочные обязательства по рекультивации	5702	360 764	(12 347)	(15 593)	-	332 824
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>5703</b>	<b>223 231</b>	<b>649 501</b>	<b>(311 566)</b>	-	<b>561 166</b>
Краткосрочные оценочные обязательства по рекультивации	5704	-	42 623	-	-	42 623
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений персонала по итогам отчетного года	5705	72 755	300 718	(72 755)	-	300 718
Оценочные обязательства по отпускам	5706	150 476	306 160	(238 811)	-	217 825

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>1 179</b>	<b>1 898</b>	<b>2 917</b>
Поручительство	5801	1 179	1 898	2 917
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>3 817 321</b>	<b>2 664 267</b>	<b>2 135 594</b>
Залог	5811	3 714 806	2 627 225	2 042 094
Поручительство	5812	102 515	37 042	93 500

## **9. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

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

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

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

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

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

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

- «Разрез «Виноградовский» – филиал Публичного акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», Кемеровская область, Беловский район, Евтинское сельское поселение, село Каракан;
- Московское представительство Публичного акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», город Москва, Серебряническая набережная, дом 29.

В отчетном периоде решением годового Общего собрания акционеров Общества от 25 июня 2018 года (протокол №6/н от 25.06.2018) утверждена новая редакция Устава Общества (пятая редакция). Новая редакция Устава зарегистрирована Инспекцией ФНС России по г. Кемерово 04 июля 2018 года, государственный регистрационный номер записи 2184205352758.

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

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

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2018 и 2017 годы составила 2 538 и 2 419 человек соответственно.

### **Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества**

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

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

Состав Совета директоров Общества до 25 июня 2018 года:

<b>ФИО</b>	<b>Место работы, должность</b>
Данилов Вадим Владимирович	ПАО «КТК», заместитель генерального директора
Прокудин Игорь Юрьевич	ПАО «КТК», Президент
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

Состав Совета директоров Общества с 25 июня 2018 года:

<b>ФИО</b>	<b>Место работы, должность</b>
Данилов Вадим Владимирович	ПАО «КТК», заместитель генерального директора
Прокудин Игорь Юрьевич	ПАО «КТК», Президент
Прокудина Татьяна Владимировна	ГБУЗ КО «Кемеровский областной клинический наркологический диспансер», врач психиатр-нарколог стационарного наркологического отделения
Казанцев Александр Владимирович	ПАО «КТК», член Совета директоров
Зархин Виталий Юрьевич	ПАО «КТК», член Совета директоров

Состав ревизионной комиссии Общества:

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

Состав Комитета Совета директоров по аудиту до 29 июня 2018 года:

<b>ФИО</b>	<b>Место работы, должность</b>
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

Состав Комитета Совета директоров по аудиту с 29 июня 2018 года:

<b>ФИО</b>	<b>Место работы, должность</b>
Зархин Виталий Юрьевич	
Прокудина Татьяна Владимировна	ГБУЗ КО «Кемеровский областной клинический наркологический диспансер», врач психиатр-нарколог стационарного наркологического отделения
Казанцев Александр Владимирович	

Состав Службы внутреннего аудита:

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

Аудитором Общества решением годового Общего собрания акционеров Общества от 25 июня 2018 года (протокол №6/н от 25.06.2018) избрано Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ» (предыдущее наименование – Закрытое акционерное общество «Делойт и Туш СНГ», ИНН 7703097990, ОГРН 1027700425444, местонахождение: 125047, г. Москва, улица Лесная, д.5).

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

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

На основании решения годового общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 26 июня 2018 года, была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2017 финансовый год, а также принято решение:

- Часть чистой прибыли Общества по итогам работы Общества за 2017 год в сумме 992 584 тыс. руб. направить на выплату дивидендов по размещенным акциям, дивиденды по размещенным акциям начислены в размере 10 рублей 00 копеек на 1 обыкновенную именную акцию номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая.
- Оставшуюся часть чистой прибыли, полученной Обществом за 2017 год, в сумме 712 161 тыс. руб. оставить в распоряжении Общества.

## **10. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2016 года (с учетом дополнений и изменений).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### ***10.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества***

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

### ***10.2. План счетов бухгалтерского учета***

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

### ***10.3. Проведение инвентаризации***

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 1 октября 2016 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов и оборудования к установке, которая проведена по состоянию на 1 октября 2018 года.

#### 10.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

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

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

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

Наименование валюты	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
1 доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
1 евро	79,4605	68,8668	63,8111
1 польский злотый	18,4826	16,5110	14,4445
1 японская иена	0,6300	0,5115	0,5183

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

Наименование валюты	2018	2017	2016
1 доллар США	62,7078	58,3342	67,0349
1 евро	73,9546	65,8842	74,2310
1 польский злотый	17,3561	15,4810	17,0258
1 японская иена	0,5676	0,5199	0,6164

#### 10.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

#### 10.6. Учет основных средств

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

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

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



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

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

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

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

Общество не производит переоценку основных средств.

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

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

Земельные участки не подлежат амортизации.

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

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

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

#### **10.7. Учет нематериальных активов**

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

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

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

Общество не производит переоценку НМА.

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

#### **10.8. Учет нематериальных поисковых активов**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **10.9. Учет финансовых вложений**

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

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

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

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, доход признается 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.

#### **10.10. Учет материально-производственных запасов**

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

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

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

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

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

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

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

#### **10.11. Дебиторская задолженность**

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

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

#### **10.12. Финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты)**

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

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

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

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

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

Учет хеджирования прекращается перспективно, если срок инструмента хеджирования истек, либо инструмент продан или исполнен, либо хеджирование больше не удовлетворяет критериям учета хеджирования. Если выполнение операции больше не ожидается, сумма накопленной прибыли или убытка по инструменту хеджирования, признанная в составе капитала, немедленно отражается в составе прибыли или убытка. Изменения справедливой стоимости финансовых инструментов срочных сделок (производных финансовых инструментов), не определенных для хеджирования денежных потоков, признаются в составе прибыли или убытка.

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

#### **10.13. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

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

#### **10.14. Учет доходов**

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

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи угольной продукции на территории РФ и на экспорт, выручка от продажи работ, услуг, выручка от предоставления имущества в аренду.

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

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

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

#### **10.15. Учет расходов**

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

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией угольной продукции.

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

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

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

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

#### **10.16. Учет затрат по кредитам и займам**

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

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

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

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

#### **10.17. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

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

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

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

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

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

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

#### **10.18. Учет расходов будущих периодов**

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

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

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

В составе РБП Общество учитывает:

- расходы, связанные с освоением новых производств, установок, агрегатов, пусконаладочные работы;
- неисключительные права на программные продукты, приобретенные по лицензионному (сублицензионному) договору, по которому уплата производится в порядке фиксированного разового платежа: при условии, что срок действия программного продукта свыше 1 года и разовый фиксированный платеж составляет более 40 000 руб. на одно рабочее место;
- расходы на обязательную сертификацию: при условии, что срок действия сертификата свыше 1 года и стоимость более 40 000 руб.;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности: при условии, что срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 000 руб.;
- Бессрочные лицензии учитываются в порядке единовременного списания на соответствующие счета учета затрат;
- нормативы допустимых сбросов веществ и микроорганизмов в водные объекты, в атмосферный воздух: при условии, что срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 000 руб.;
- другие расходы в соответствии с отраслевыми особенностями: при условии, что расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, а также срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 000 руб.

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

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

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

#### **10.19. Учет авансов полученных (выданных)**

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

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

#### **10.20. Отложенный налог на прибыль**

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

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

#### **10.21. Связанные стороны**

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

#### **10.22. Информация по сегментам**

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

## 11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов и сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года, соответственно, представлена в Пояснении 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

## 12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

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

Вид активов	(тыс. руб.) Первоначальная стоимость на 31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Затраты на приобретение лицензии	44 732	42 071	42 045
Затраты на проведение геологоразведочных работ	45 919	41 642	30 375
Затраты на разработку проекта освоения недр	27 862	11 714	-
Прочее	7 580	7 575	7 570
<b>Итого</b>	<b>126 093</b>	<b>103 002</b>	<b>79 990</b>

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

## 13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена в Пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств», Пояснение 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», Пояснение 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», Пояснение 2.4 «Иное использование основных средств».



## 14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Разбивка долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, по видам вложений представлена в Пояснении 3.1 «Финансовые вложения» на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов.

### 14.1. Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций

Наименование	31 декабря					
	2018 года		2017 года		2016 года	
	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.
Каскад ГЕО ООО	100	131 603	100	131 603	100	131 603
Каскад-энерго АО	100	55 202	100	55 202	100	55 202
Кузбасстопливосбыт ООО	100	53 477	100	53 477	100	53 477
Мереть ТЭК ООО	100	50 000	100	50 000	100	50 000
Алтайская Топливная Компания АО	100	15 651	100	15 651	100	15 651
КТК Polska Sp. z o.o.	100	9 312	100	9 312	100	9 312
ТрансУголь ООО	100	7 497	100	7 497	100	7 497
Новосибирская Топливная Корпорация ООО	51	6 125	51	6 125	51	6 125
КТК Overseas AG	100	5 764	100	5 764	100	5 764
Coal Terminal Logistics Sp. z o.o.	100	620	100	620	100	62
Управляющая компания Анжерская ООО	100	34	100	34	100	34
КТК Консалтинг ООО	100	10	100	10	100	10
Кузбасская энергокомпания ООО	100	10	100	10	100	10
Новая сетевая компания ООО	50	5	50	5	50	5
<b>Итого</b>		<b>335 310</b>		<b>335 310</b>		<b>334 752</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный дочерней компании КТК Polska Sp. z o.o. и номинированный в польских злотых, в сумме 1 315 236 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (31 декабря 2017 года: 2 015 898 тыс. руб.) со сроком погашения 30 марта 2021 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года остаток долга по данному займу сократился по сравнению с остатком на 31 декабря 2017 года на 700 662 тыс. руб., в том числе за счет возврата займа на сумму 897 985 тыс. руб., а также увеличения баланса основного тела долга за счет курсовых разниц на сумму 197 323 тыс. руб.

В 2016 году Общество провело необходимый анализ в отношении данного займа в связи с наличием условий устойчивого снижения стоимости и признала обесценение в сумме 590 000 тыс. руб. на основе определения его расчетной стоимости. В 2018 и 2017 годах условий, требующих признания дополнительного обесценения, руководством не выявлено, и сумма резерва под обесценение по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года составила 754 300 тыс. руб. и 673 900 тыс. руб. соответственно. Все изменения связаны с колебаниями обменного курса рубля по отношению к польскому злотому.

## 15. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Расходы будущих периодов	81 926	44 834	7 719
<b>Итого</b>	<b>81 926</b>	<b>44 834</b>	<b>7 719</b>

## 16. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены в Пояснении 4.1 «Наличие и движение запасов».

## 17. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность и движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена в Пояснении 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Пояснении 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

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

## 18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Банковские депозиты	15 000 383	4 027 753	2 010 475
Денежные средства в банке и кассе	41 366	376 069	1 629 535
<b>Итого</b>	<b>15 041 749</b>	<b>4 403 822</b>	<b>3 640 010</b>

Банковские депозиты Общества представлены краткосрочными депозитами с возможностью досрочного изъятия вклада и размещены, в основном, в следующих банках: Кемеровское отделение №8615 Сбербанк России (ПАО), Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Кемерово, Банк ИНТЕЗА (АО), Филиал Банка ГПБ (АО) в г. Кемерово, ЮНИКРЕДИТ БАНК (АО), ФАКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (ПАО).

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

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

	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Прочие поступления от реализации МПЗ	805 657	324 775
Поступления по производным финансовым инструментам	227 808	-
Финансовый результат от продажи валюты	115 571	138 297
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	96 783	111 553
Проценты на остаток денежных средств в банке	28 588	14 996
Прочие поступления	13 068	68 352
<b>Итого</b>	<b>1 287 475</b>	<b>657 973</b>

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

	2018	(тыс. руб.) 2017
Платежи по производным финансовым инструментам	1,242,590	-
Расчеты по налогам и сборам	1,106,609	722 396
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	624,427	429 360
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	541,507	213 496
Прочие платежи	142,876	62 635
<b>Итого</b>	<b>3 658 009</b>	<b>1 427 887</b>

## 19. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

		31 декабря	(тыс. руб.)
	2018 года	2017 года	2016 года
НДС с выданных авансов	50 480	22 519	3 115
Недостачи и потери от порчи ценностей	330	-	4
<b>Итого</b>	<b>50 810</b>	<b>22 519</b>	<b>3 119</b>

## 20. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 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 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номи- нал, руб.	Кол-во акций, шт.			Из них выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями, шт.		
		2018 года	2017 года	2016 года	2018 года	2017 года	2016 года
Обыкновен- ные	0,2	99 258 355	99 258 355	99 258 355	80 820	-	-
<b>Итого</b>		<b>99 258 355</b>	<b>99 258 355</b>	<b>99 258 355</b>	<b>80 820</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Структура акционеров на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2018 год	2017 год
Небанковская кредитная организация акционерное Общество «Национальный расчетный депозитарий» (центральный депозитарий)	33,1453	33,1453
Naver Holding Limited (владелец)	50,0727	50,0727
Данилов Вадим Владимирович (владелец)	16,7819	16,7819
Прочие акционеры (владеющие менее 5%)	0,0001	0,0001
<b>Итого</b>	<b>100,0000</b>	<b>100,0000</b>

## 21. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

### 21.1. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

(тыс. руб.)

Вид заимствования	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>			
Обеспеченные банковские кредиты	1 478 551	1 215 096	1 394 879
Необеспеченные банковские кредиты	14 072 512	5 830 541	4 320 048
<b>Итого</b>	<b>15 551 063</b>	<b>7 045 637</b>	<b>5 714 927</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>			
Обеспеченные банковские кредиты	1 183 094	1 261 157	966 846
Необеспеченные банковские кредиты	3 942 728	1 114 006	2 265 983
Неоплаченные проценты	38 938	25 274	41 953
<b>Итого</b>	<b>5 164 760</b>	<b>2 400 437</b>	<b>3 274 782</b>

### 21.2. Условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов

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

(тыс. руб.)

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

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

(тыс. руб.)

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

Ниже представлены условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2016 года.

(тыс. руб.)

Тип кредита	Валюта	Эффективная ставка	Балансовая стоимость	Номинал
Необеспеченный банковский кредит	Руб.	2,00%-12,91%	934 800	934 800
Необеспеченный банковский кредит	Долл. США	4,35%-5,30%	5 125 516	5 125 516
Необеспеченный банковский кредит	Евро	2,32%	493 260	493 260
Обеспеченный банковский кредит	Руб.	12,75%	966 617	966 617
Обеспеченный банковский кредит	Долл. США	4,30%	1 395 108	1 395 109
Необеспеченный займ	Руб.	14,25%-14,50%	32 455	32 455
Неоплаченные проценты			41 953	-
<b>Итого</b>			<b>8 989 709</b>	<b>8 947 757</b>

### 21.3. Сроки погашения кредитов полученных:

		(тыс. руб.)		
Вид заимствования	Срок погашения	31 декабря		
		2018 года	2017 года	2016 года
Краткосрочные кредиты	1-й год	5 125 822	2 375 163	3 232 829
Долгосрочные кредиты	2-й год	13 456 999	4 003 111	3 072 989
	3-й год	1 649 051	2 844 128	2 641 938
	4-й год	338 597	198 398	-
	5-й год	106 416	-	-
<b>Итого:</b>		<b>20 676 885</b>	<b>9 420 800</b>	<b>8 947 756</b>

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения по полученным Обществом банковским кредитам по состоянию на 31 декабря 2018 года – 2 402 175 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 1 832 255 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2016 года – 3 159 865 тыс. руб.

Сумма неиспользованных кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 11 034 344 тыс. руб. и представлена в основном несколькими краткосрочными кредитными линиями, номинированными в российских рублях с процентными ставками от 7,99 до 9,75% годовых и в долларах США с процентными ставками от 3,5 до 4,75% годовых.

В 2018 году Общество не привлекало необеспеченные заемные средства от связанных сторон (в 2016 и 2017 годах были привлечены необеспеченные заемные средства в российских рублях с процентными ставками от 7,7% до 14,5% годовых, полностью погашенные в 2017 году, см. Пояснение 28.2).

В течение 2018 и 2017 годов по заемным средствам были начислены расходы (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 727 687 тыс. руб. и 706 632 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 722 773 и 693 658 тыс. руб. соответственно;
- учтено в составе строки «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (затраты на привлечение займов) – 4 914 и 12 974 тыс. руб. соответственно.

Сумма капитализированных процентов по займам за 2018 и 2017 годы составила 11 486 и 7 062 тыс. руб., соответственно.

## 22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018 и 2017 годы представлено в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

## 23. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2018 и 2017 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2018 год	2017 год
Выручка от реализации угля	47 708 401	30 089 448
Результат хеджирования цены на уголь	(959 470)	-
Выручка от сдачи имущества в аренду	96 379	90 921
Прочие виды деятельности	101 058	56 987
<b>Итого</b>	<b>46 946 368</b>	<b>30 237 356</b>

## 24. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2018 и 2017 годы представлены в Пояснении 6 «Затраты на производство».

### 24.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

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

<b>Вид материальных расходов</b>	<b>2018</b>	<b>(тыс. руб.) 2017</b>
Ж/д тариф и транспортные услуги	21 552 340	15 458 618
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	5 874 759	3 395 219
Топливо	2 441 385	1 932 673
Материалы	1 565 405	1 246 427
Ремонт и содержание	1 222 274	1 375 121
Уголь закупленный	585 678	92 526
Электричество	250 316	209 061
Прочие	32 022	22 628
<b>Итого</b>	<b>33 524 179</b>	<b>23 732 273</b>

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

<b>Вид расходов</b>	<b>2018</b>	<b>(тыс. руб.) 2017</b>
Налоги на добычу и экологические платежи	608 756	459 315
Агентское вознаграждение, услуги по инспекции и сертификации угольной продукции	162 210	221 195
Транспортные расходы по доставке персонала к месту работы	107 606	102 783
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	106 755	117 371
Услуги по охране	66 441	63 872
Аренда земли	13 695	14 012
Прочие	566 172	221 920
<b>Итого</b>	<b>1 631 635</b>	<b>1 200 510</b>

## 25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	<b>2018 год</b>	<b>(тыс. руб.) 2017 год</b>
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	672,554	364,327
Доходы, связанные с продажей иностранной валюты	239 961	130 738
Субсидия на компенсацию процентной ставки по целевым кредитам	160 319	139 178
Финансовый результат от выбытия товарно-материальных ценностей	23 342	22 065
Уменьшение начисленного оценочного обязательства	15 593	-
Финансовый результат от выбытия (реализации) основных средств	3 842	28 034
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 330	65 790
Прочие	55 656	36 817
<b>Итого</b>	<b>1 172 597</b>	<b>786 949</b>

## 26. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
Финансовый результат по сделкам валютного хеджирования	118 521	-
Финансовый результат по сделкам с прочими производными финансовыми инструментами (включая неэффективную часть хеджирования)	185 094	54 652
Налог на имущество	137 185	98 876
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	105 317	47 208
Формирование резерва по сомнительным долгам	79 767	83 403
Социальные расходы	61 762	52 534
Расходы связанные с благотворительностью	52 224	39 217
Процентный расход по оценочному обязательству по рекультивации	28 556	26 496
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц по прочим финансовым операциям	25 136	-
Убыток прошлых лет ,выявленный в отчетном году	24 036	29 536
Расходы на услуги банков	18 772	22 951
Прочие	86 173	89 059
<b>Итого</b>	<b>922 543</b>	<b>543 932</b>

## 27. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2018 и 2017 годы представлен следующим образом:

	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>7 553 247</b>	<b>2 176 210</b>
в том числе:		
дивиденды полученные	9 521	11 405
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>1 510 649</b>	<b>435 242</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	31 332	27 093
по убыткам прошлых лет	8 874	42 430
прочие	5 837	3 656
<b>Итого</b>	<b>46 043</b>	<b>73 179</b>
<b>Постоянные налоговые активы:</b>		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(6 413)	(33 195)
<b>Итого</b>	<b>(6 413)</b>	<b>(33 195)</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых активов:</b>		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(1 514)	186
по резервам предстоящих расходов	61 999	31 443
по резерву по сомнительным долгам	15 954	16 681
по убыткам с прочими ПФИ	37 018	-
прочие	325	(12 122)
<b>Итого</b>	<b>113 782</b>	<b>36 188</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых обязательств:</b>		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам	596	-
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(6 904)	22 639
по разницам в оценке доходов / расходов в налоговом и бухгалтерском учете	(44 871)	(80 596)
по резерву по сомнительным долгам	6 366	28 823
<b>Итого</b>	<b>(44 813)</b>	<b>(29 134)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>1 619 248</b>	<b>482 280</b>

## 28. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Непосредственным материнским предприятием (контролирующим акционером Общества, владеющим более 50% уставного капитала) по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов является Haver Holding Limited. Конечным бенефициаром (конечной контролирующей стороной) является Игорь Юрьевич Прокудин.

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

### 28.1. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в 2018 году включал в себя членов Совета директоров и основных руководящих сотрудников в лице Президента Общества, Генерального директора и его заместителей, а также Советника Президента по экономике и финансам в количестве 12 человек (2017 год: 12 человек).

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу и членам Совета Директоров за 2018 год составили 440 917 тыс. руб. (395 649 тыс. руб. за 2017 год).

### 28.2. Операции с прочими связанными сторонами

Вид операции	2018	(тыс. руб.) 2017
<b>Продажи и займы выданные</b>		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.	25 904 829	11 983 477
выручка от реализации собственного угля	25 610 931	11 612 454
выручка от оптовой торговли	131 978	250 478
выручка от сдачи имущества в аренду	63 331	65 122
выручка от агентского вознаграждения	3 826	4 681
прочее	94 763	50 742
Предоставление займов	169 500	332 500
Проценты по предоставленным займам	88 933	110 113
Поступления от возврата предоставленных займов	1 086 485	1 290 345
<b>Закупки, произведенные организацией, и займы полученные</b>		
Транспортные услуги	1 037 592	814 399
Ремонт и содержание основных средств	59 869	50 306
Покупной уголь	87	8 712
Аренда имущества	5 525	3 306
Оказание информационных услуг	106 276	99 506
Уплаченные штрафы	76 190	32 430
Возврат полученных займов	-	93 475
Прочее	20 802	21 728

#### В том числе:

#### Выручка от реализации собственного угля

Дочерние предприятия:	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
КТК Overseas AG	14 683 264	4 850 994
КТК Polska Sp. z o.o.	7 526 215	4 076 323
АТК АО	550 138	489 413
Каскад-энерго АО	92 682	83 083
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	50 965	47 561
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	1 679 144	1 106 431
НТК ООО	888 029	826 152
ТрансУголь ООО	140 494	132 497
<b>Итого</b>	<b>25 610 931</b>	<b>11 612 454</b>



**Выручка от оптовой торговли**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
КТК Overseas AG	131 978	156 048
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	-	43 651
АТК АО	-	41 546
НТК ООО	-	7 735
КТК Polska Sp. z o.o.	-	1 498
<b>Итого</b>	<b>131 978</b>	<b>250 478</b>

**Выручка от сдачи имущества в аренду**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
Мереть ТЭК ООО	57,690	57,937
КТК Консалтинг ООО	4,923	4,923
КТК Overseas AG	399	399
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	211	211
Каскад ГЕО ООО	87	87
НТК ООО	21	-
Каскад Трэвел ООО	-	1,565
<b>Итого</b>	<b>63,331</b>	<b>65,122</b>

**Выручка от агентского вознаграждения**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
НТК ООО	1 344	2 209
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	913	900
АТК АО	677	1 099
КТК Polska Sp. z o.o.	500	18
ТрансУголь ООО	392	449
КТК Overseas AG	-	6
<b>Итого</b>	<b>3 826</b>	<b>4 681</b>

**Предоставление займов**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
НТК ООО	115 000	119 000
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	40 000	55 700
ТрансУголь ООО	14 500	2 800
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	-	55 000
	169 500	232 500
<b>Ключевой управленческий персонал:</b>		
Прокудин Игорь Юрьевич	-	100 000
	-	100 000
<b>Итого</b>	<b>169 500</b>	<b>332 500</b>

**Процентный доход по займам выданным**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
КТК Polska Sp. z o.o.	73 196	89 461
НТК ООО	7 802	9 298
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	4 664	5 078
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	3 243	6 229
ТрансУголь ООО	28	47
<b>Итого</b>	<b>88 933</b>	<b>110 113</b>

**Поступления от предоставленных займов**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
КТК Polska Sp. z o.o.	897 985	806 365
НТК ООО	119 000	119 300
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	55 000	222 380
ТрансУголь ООО	14 500	6 800
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	-	35 500
	1 086 485	1 190 345
<b>Ключевой управленческий персонал:</b>		
Прокудин Игорь Юрьевич	-	100 000
	-	100 000
<b>Итого</b>	<b>1 086 485</b>	<b>1 290 345</b>

**Закупка транспортных услуг**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
Мереть ТЭК ООО	1 037 592	814 399
<b>Итого</b>	<b>1 037 592</b>	<b>814 399</b>

**Закупка услуг по ремонту и содержанию основных средств**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
Мереть ТЭК ООО	59 869	50 306
<b>Итого</b>	<b>59 869</b>	<b>50 306</b>

**Покупной уголь**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	87	8 712
<b>Итого</b>	<b>87</b>	<b>8 712</b>

**Аренда имущества**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
Мереть ТЭК ООО	3 248	1 622
Каскад ГЕО ООО	2 277	1 684
<b>Итого</b>	<b>5 525</b>	<b>3 306</b>

**Оказание информационных услуг**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
КТК Консалтинг ООО	106 276	99 506
<b>Итого</b>	<b>106 276</b>	<b>99 506</b>

**Уплаченные штрафы**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
КТК Overseas AG	76 190	32 430
<b>Итого</b>	<b>76 190</b>	<b>32 430</b>

**Прочие**

		(тыс. руб.)
	2018 год	2017 год
<b>Дочерние предприятия:</b>		
Мереть ТЭК ООО	20 802	21 728
<b>Итого</b>	<b>20 802</b>	<b>21 728</b>

**Возврат полученных займов**

		(тыс. руб.)
<b>Дочерние предприятия:</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Каскад ГЕО ООО	-	93 475
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>93 475</b>

**28.3. Дивиденды полученные**

		(тыс. руб.)
	<b>Дивиденды полученные</b>	
	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Дочерние предприятия	9 521	11 405
<b>Итого</b>	<b>9 521</b>	<b>11 405</b>

**28.4. Денежные потоки со связанными сторонам**

		(тыс. руб.)
<b>Дочерние предприятия:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Поступления от операционной деятельности	25 305 480	12 416 985
Платежи по операционной деятельности	(1 647 934)	(1 396 013)
<b>Чистый денежный поток по операционной деятельности</b>	<b>23 657 546</b>	<b>11 020 972</b>
Поступления от инвестиционной деятельности	1 181 531	1 310 372
Платежи по инвестиционной деятельности	(196 099)	(232 725)
<b>Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности</b>	<b>985 432</b>	<b>1 077 647</b>
Поступления от финансовой деятельности	-	45 000
Платежи по финансовой деятельности	(432 402)	(337 455)
<b>Чистый денежный поток по финансовой деятельности</b>	<b>(432 402)</b>	<b>(292 455)</b>

**28.5. Займы, выданные связанным сторонам:**

Остаток по предоставленным займам связанным сторонам, за вычетом созданного резерва под обесценение, по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составляет:

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

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

(тыс. руб.)			
<b>31 декабря 2016</b>			
<b>Дочерние предприятия:</b>	<b>Сумма займа</b>	<b>Сумма резерва под обесценение</b>	<b>Сумма займа за вычетом резерва под обесценение</b>
КТК Polska Sp. z o.o.	2 516 788	(589 500)	1 927 288
НТК ООО	119 300	-	119 300
КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОКОМПАНИЯ ООО	222 380	-	222 380
КУЗБАССТОПЛИВОСБЫТ ООО	30 000	-	30 000
ТрансУголь ООО	4 000	-	4 000
<b>Итого</b>	<b>2 892 468</b>	<b>(589 500)</b>	<b>2 302 968</b>

#### **28.6. Дебиторская задолженность**

(тыс. руб.)			
<b>Дочерние предприятия:</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Поставка угля	6 014 707	2 974 067	1 862 635
Прочие услуги	314 935	1 593	3 096
Организация ж/д перевозок	180 181	341 248	243 929
Проценты, начисленные по выданным займам	2 369	2 062	420
Аренда имущества	61	211	63
<b>Итого</b>	<b>6 512 253</b>	<b>3 319 181</b>	<b>2 110 143</b>

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов отсутствовал.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2018 году не производились.

#### **28.7. Кредиторская задолженность**

(тыс. руб.)			
<b>Дочерние предприятия:</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Аренда имущества	(58 544)	(97 312)	(95 227)
Транспортные услуги	(18 772)	(127 141)	(305 523)
Оказание услуг	(18 187)	(15 827)	(16 684)
Поставка угля	-	-	(49)
Прочие расчеты	(77 762)	(12)	-
<b>Итого</b>	<b>(173 265)</b>	<b>(240 292)</b>	<b>(417 483)</b>

#### **28.8. Поручительства**

(тыс. руб.)			
<b>Дочерние предприятия:</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Каскад-энерго АО	102 515	37 042	-
Мереть ТЭК ООО	-	-	93 500
<b>Итого</b>	<b>102 515</b>	<b>37 042</b>	<b>93 500</b>

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

Общество не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2017 и 2018 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2017 и 2018 годов.

## 29. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ)

В 2018 году Общество заключало сделки с производными финансовыми инструментами с целью хеджирования риска снижения цены на экспортируемый уголь (ценовое хеджирование), а также риска снижения курса валюты контракта по отношению к рублю при конвертации экспортной валютной выручки (валютное хеджирование). В качестве инструментов хеджирования использовались следующие инструменты:

- (а) По ценовому хеджированию: товарные свопы и товарные форварды на угольные индексы.

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

На отчетную дату имеются открытые сделки по ценовому хеджированию, которые представлены открытыми позициями на продажу угля в объеме 560 тыс. тонн, подлежащие исполнению в течение первого квартала 2019 года. Средний форвардный курс продажи угля по заключенным сделкам составляет 97 долл. США за метрическую тонну.

- (б) По валютному хеджированию: валютные форварды (поставочные и расчетные).

Сроки исполнения по обязательствам в рамках данных сделок также наступают и завершаются в 2019 году (первый квартал).

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

В качестве оценки справедливой стоимости использовались данные по котировкам фьючерсов на угольные индексы и котировок пары USDRUB с информационно-торгового ресурса GlobalCOAL и с ресурса IA Bloomberg.

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составляла:

Финансовые инструменты срочных сделок (производные финансовые инструменты)	(тыс. руб.)		
	Справедливая стоимость активов и обязательств по финансовым инструментам на 31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Товарные форварды и свопы	469,121	-	-
Валютные форварды	(66,370)	-	-
<b>Итого</b>	<b>402,751</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## 30. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

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

### 30.1. Основные клиенты

В 2018 и 2017 годах Общество осуществляло продажи на экспорт следующим основным клиентам:

Клиент	2018		2017	
	Продажа угля на экспорт, тыс. руб.	Доля в общем объеме экспортной выручки, %	Продажа угля на экспорт, тыс. руб.	Доля в общем объеме экспортной выручки, %
Glencore International AG	15 432 366	35%	12 924 931	48%
KTK Overseas AG	14 815 242	34%	5 007 042	19%
Carbo One Limited	5 118 158	12%	4 766 846	18%
KTK Polska Sp. z o.o.	7 526 215	17%	4 077 821	15%
<b>Итого</b>	<b>42 891 981</b>	<b>98%</b>	<b>26 776 640</b>	<b>100%</b>

### 30.2. Деятельность по географическим регионам

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

			(тыс. руб.)
Наименование отчетного сегмента	Выручка	Торговая дебиторская задолженность	Авансы полученные
За 2018 год			
Внутренний рынок	3 947 531	1 212 764	2 946
Экспорт, в т.ч.	42 801 400	5 067 550	23 752
Европейский Союз	15 236 218	2 809 086	9 723
Азия	27 565 182	2 258 464	14 029
Итого по сегментам	46 748 931	6 280 314	26 247
За 2017 год			
Внутренний рынок	3 126 199	800 750	565
Экспорт, в т.ч.	26 963 249	2 649 196	81 482
Европейский Союз	9 031 276	360 000	55 349
Азия	17 931 973	289 196	26 133
Итого по сегментам	30 089 448	3 449 946	82 047

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

### 30.3. Финансовая информация

Финансовая информация по сегментам за 2018 год:

(тыс. руб.)

Показатель	Продажа угля на экспорт	Продажа угля на внутренний рынок	Прочая деятельность	Итого
Выручка	42 801 400	3 947 531	197 437	46 946 368
Себестоимость	(12 425 212)	(2 829 884)	(127 999)	(15 383 095)
Расходы на продажу	(21 507 782)	(950 298)	-	(22 458 080)
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>8 868 406</b>	<b>167 349</b>	<b>69 438</b>	<b>9 105 193</b>
<b>Нераспределенные затраты</b>				
Управленческие расходы				(1 314 566)
Прочие доходы				1 172 597
Прочие расходы				(922 543)
Чистые финансовые расходы				(496 955)
Доходы от участия в других организациях				9 521
<b>Прибыль до налогообложения</b>				<b>7 553 247</b>
Торговая дебиторская задолженность	5 067 550	1 212 764	263 798	6 544 112
Авансы, полученные от покупателей	23 752	2 496	1 193	27 441

Финансовая информация по сегментам за 2017 год:

(тыс. руб.)

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)
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>2 753 808</b>	<b>551 689</b>	<b>81 511</b>	<b>3 387 008</b>
<b>Нераспределенные затраты</b>				
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
<b>Прибыль до налогообложения</b>				<b>2 176 210</b>
Торговая дебиторская задолженность	2 649 196	800 750	115 541	3 565 487
Авансы, полученные от покупателей	81 482	565	1 295	83 342

### 31. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

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

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

Базовая прибыль за 2018 и 2017 годы составила:

	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	5 999 540	1 704 745
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	99 258 355	99 258 355
<b>Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.</b>	<b>60,44</b>	<b>17,18</b>

## 32. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2018 года, представлены в Пояснении 8 «Обеспечения обязательств».

## 33. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Сумма текущих расходов за 2018 год, связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	2017	(тыс. руб.) 2017
<b>Реконструкция пруда отстойника, строительство очистных сооружений</b>	-	2 991
<b>Плата за негативное воздействие на окружающую среду</b>	11 383	26 224
<b>Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:</b>	10 366	5 176
-передача отходов производства специализированным организациям по их безопасной утилизации	5 141	1 809
-лабораторные исследования сточных вод и установка приборов учета сточных вод	805	1 372
-охрана атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата	288	133
-лабораторные замеры СЗЗ	510	490
-мониторинг за объектами длительного размещения отходов (породные отвалы)	154	154
-разработка проектной документации	2 312	410
-научно-исследовательские работы по изучению состояния экосистем заказника «Караканский»	1 310	808
<b>Итого</b>	<b>21 749</b>	<b>34 391</b>

## 34. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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.

### 34.1. Отраслевые риски

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



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

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

#### **34.2. Финансовые риски**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

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

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

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

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

#### **34.3. Правовые риски**

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

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

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

#### **34.4. Налоговые риски**

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и штрафов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно 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. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма доходов по сделкам (сумма цен сделок) между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб. в 2018 году).

с 1 января 2019 года появятся новые критерии, применимые к сделкам, доходы и/или расходы по которым признают при расчете налога на прибыль и вне зависимости от даты заключения соответствующего договора. Внешнеторговые сделки контролируются, если сумма доходов по ним за календарный год превышает 60 млн. рублей.

Внутрироссийские сделки контролируются при одновременном соблюдении 2-х критериев:

- если сумма доходов по ним за соответствующий календарный год превышает 1 млрд. рублей;
- если сделки удовлетворяют условиям, указанным в п. 2 ст. 105.14 НК РФ.

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами только формируется, трудно спрогнозировать эффект применения 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.

Общество является участником нескольких незавершенных на 31 декабря 2018 года судебных разбирательств, в которых выступает истцом, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, всего на сумму 2865 тыс. руб.

Общество также является участником нескольких незавершенных на 31 декабря 2018 года судебных разбирательств, в которых выступает ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, всего на сумму 1938 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, результат вышеуказанных судебных разбирательств не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества. Резервы под данные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года не создавались.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

### 35. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год и распределение прибыли, полученной Обществом по итогам 2018 финансового года, в том числе выплата (объявление) дивидендов по обыкновенным акциям, будет осуществлено на основании решения годового общего собрания акционеров ПАО «КТК», которое будет проведено в период с 01 марта по 30 июня 2019 года.

Генеральный директор

28 февраля 2019 года



Э.В. Алексеенко

## Сведения о наличии лицензий

1. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Территориальное агентство по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)**  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 01235 ТЭ**  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Добыча каменного угля открытым способом на участке Караканский Южный Соколовского месторождения**  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **29.08.2006**  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2030**  
Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась.
2. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Территориальное агентство по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)**  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 01236 ТЭ**  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке «Караканский Южный - 1» Караканского месторождения**  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **29.08.2006**  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2023**  
Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась
3. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральное агентство по недропользованию МПР России**  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 13490 ТЭ**  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Караканский Южный - 2 Караканского каменноугольного месторождения**  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **26.02.2006**  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **10.02.2026**  
Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась
4. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Министерство природных ресурсов Российской Федерации**  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 12082 ТЭ**  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Виноградовский Караканского каменноугольного месторождения**  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **29.12.2003**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2023**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

5. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральное агентство по недропользованию МПР России**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 13489 ТЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Виноградовский-2 Караканского каменноугольного месторождения**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **26.02.2006**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **10.02.2026**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

6. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра)**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 01966 ТЭ (КЕМ 13097 ТЭ)**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Разрез Черемшанский Караканского каменноугольного месторождения**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **29.07.2016**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **01.04.2025**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

7. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление по недропользованию по Кемеровской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 01622 ТЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Брянский 1 Караканского каменноугольного месторождения**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **01.02.2012**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.01.2032**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

8. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра)**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 01796 ТЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, на участке Листвяничный Караканского каменноугольного месторождения в Кемеровской области**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **30.04.2014**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **30.04.2034**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

9. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент природных ресурсов и экологии Кемеровской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 42172 ТЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Разведка и добыча базальта (строительного камня) на участке Малоеловский**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **05.07.2016**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **05.07.2041**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

10. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 01493 ВЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Добыча подземных вод на участке «Еловский-1» для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой предприятия**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **21.06.2010**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **20.06.2020**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

11. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление по недропользованию по Кемеровской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **КЕМ 01551 ВЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Добыча подземных вод на участке «Каскад» для технологического обеспечения водой обогатительной фабрики**

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

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

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

12. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **№ 39-ПМ-000944**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Производство маркшейдерских работ**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **26.06.2009**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

13. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **№ ВХ-68-003120**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **10.08.2016**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

14. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Кемеровской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ГТ 0099588**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **10.01.2018**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **10.01.2023**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

15. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Минтранса РФ**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **Серия ПРД № 4206345**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **18.02.2013**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

16. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кемеровской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **№ ЛО-42-01-003269**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Доврачебная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях по лечебному делу, сестринскому делу**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **28.10.2014**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Информация о приостановлении, отзыве, продлении и возобновлении: лицензия не приостанавливалась, не отзывалась, не продлевалась, не возобновлялась

## 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 2018 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). 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
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)

№ 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 2018 году
10	ООО «КТК Консалтинг»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/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>Аktionеры/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>Аktionеры/Участники:</u> ПАО «КТК» – 100%	Агентские услуги: -по организации перевозок; -предоставление права использования лицензий (сублицензия). Поставка угля Реализация ТМЦ Предоставление, получение займов
13	Закрытое акционерное общество «Болотнинский райтоп»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» - 69,69%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
14	Закрытое акционерное общество «Искитим-Бердск-уголь»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
15	Закрытое акционерное общество «Карасукский райтоп»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
16	Закрытое акционерное общество «Каргатский райтоп»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
17	Закрытое акционерное общество «Колыванский райтоп»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 98,43%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
18	Закрытое акционерное общество «Коченевский райтоп»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
19	Закрытое акционерное общество «Краснозерский райтоп»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
20	Закрытое акционерное общество «Купинский райтоп»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Аktionеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 99,96%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)



<b>№ п/п</b>	<b>Наименование (Ф. И. О.) связанной стороны</b>	<b>Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию</b>	<b>Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2018 году</b>
21	Закрытое акционерное общество «Мошковский райтоп»	Предприятие и отчитываемое 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 отчитываемое 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 отчитываемое 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 отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 84,07%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
25	Закрытое акционерное общество «Тогучинский Гортот»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 51%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
26	Закрытое акционерное общество «Татарский Гортот»	Предприятие и отчитываемое 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 отчитываемое 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 отчитываемое предприятие являются членами одной группы <u>Акционеры/Участники:</u> ООО «НТК» – 100%	Агентские услуги: -предоставление права использования лицензий (сублицензия)
29	Открытое акционерное общество «Барабинский Гортот»	Предприятие и отчитываемое 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 отчитываемое 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  <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)

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование (Ф. И. О.) связанной стороны</b>	<b>Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию</b>	<b>Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2018 году</b>
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. <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 исполнения обязательств по отгрузке угля
41	Алексеев Эдуард Владимирович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала отчитываемого предприятия	
42	Prosperity Capital Management Limited (Просперити Кэпитал Менеджмент Лимитед)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций отчитываемого предприятия	
43	Прокудина Татьяна Владимировна	Лицо является близким родственником лица, осуществляющего совместный контроль над отчитываемым предприятием	