

Акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного Общества «Кузбасская Топливная Компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Кузбасская Топливная Компания» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Прилагаемая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать деятельность. В Пояснении 10 «Непрерывность деятельности» к бухгалтерской отчетности указано на существенную сумму поручительств по обязательствам связанных сторон и наличие неопределенности в отношении способности Общества своевременно исполнить свои обязательства по выданным поручительствам, в случае обращения Кредитора с соответствующим требованием. Дополнительно, в Пояснении 10 указано на возможные ограничения в будущем объема экспортных операций в страны Евросоюза, а также доступа к источникам финансирования, вызванные событиями после отчетной даты.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Планы руководства Общества в отношении этих обстоятельств также представлены в Пояснении 10 к бухгалтерской отчетности. Эти обстоятельства не привели к модификации нашего мнения.

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

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

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

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

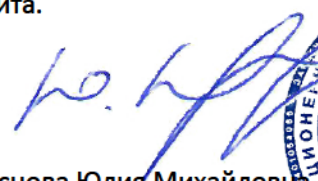
Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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


Краснова Юлия Михайловна
(ОПНЗ № 21906100056),
Руководитель задания,

Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОПНЗ № 12006020384), действующее на основании доверенности от 08 ноября 2019 г.



1 апреля 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

Коды		
0710001		
31	12	2021
53067205		
4205003440		
05.10.13		
12200	16	
384		

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

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Местонахождение (адрес)

650000, Кемеровская область - Кузбасс, Кемерово, 50 лет Октября ул, дом № 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДЕЛОИТ И ТУШ СНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7703097990

ОГРН

1027700425444

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
p.1.1	Нематериальные активы	1110	434 206	490 300	546 374
p.1.1	в том числе, нематериальные активы в незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	434 206	490 300	546 207
		1112	-	-	167
p.1.5	Результаты исследований и разработок	1120	13 642	13 642	17 187
	в том числе, результаты НИОКР	1121	-	-	-
p.1.5	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	13 642	13 642	17 187
p.2.1	Основные средства	1150	10 361 674	10 282 882	11 271 700
p.2.1	в том числе, земельные участки	1151	1 277 639	1 232 603	1 232 603
p.2.1	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	8 260 259	8 576 223	9 135 265
p.2.2	незавершенные капитальные вложения	1153	398 462	474 056	889 542
	авансы выданные под капитальное строительство и приобретение внеоборотных активов	1154	76 524	-	14 290
p.10	дорогостоящий ремонт основных средств	1155	348 790	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	402	939
p.5.1	Долгосрочная дебиторская задолженность	1165	1 133	1 278 973	-
p.3.1	Финансовые вложения	1170	401 409	401 409	963 954
	Отложенные налоговые активы	1180	434 102	1 652 328	988 899
p.14	Прочие внеоборотные активы	1190	8 356	81 651	90 776
	Итого по разделу I	110	11 654 522	14 201 587	13 879 829
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
p.4.1	Запасы	1210	2 075 445	1 231 625	2 463 905
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	238 963	291 428	394 228
p.5.1	Дебиторская задолженность	1230	9 678 681	7 130 993	7 706 266
p.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	438 096	3 118 710	869 477
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	698 861	969 569	2 488 609
p.14	Прочие оборотные активы	1260	75 162	1 300	11 728
	Итого по разделу II	120	13 205 208	12 743 625	13 934 213
	БАЛАНС	1600	24 859 730	26 945 212	27 814 042
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	19 852	19 852	19 852
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(8 085)	(51 822)	-
	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	14 626 583	6 213 440	9 648 673
	Итого по разделу III	130	17 600 386	9 143 506	12 630 561
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
p.19	Заемные средства	1410	835 586	-	629 851
	Отложенные налоговые обязательства	1420	665 858	642 995	741 284
p.7	Оценочные обязательства	1430	506 293	546 489	495 769
	Итого по разделу IV	140	2 007 737	1 189 484	1 866 904
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
p.19	Заемные средства	1510	-	10 670 778	9 891 219
p.5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 078 508	4 458 201	2 704 140
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
p.7	Оценочные обязательства	1540	173 099	1 483 243	721 218
	Итого по разделу V	150	5 251 607	16 612 222	13 316 577
	БАЛАНС	1700	24 859 730	26 945 212	27 814 042

Генеральный директор

Гравев С.В.

(подпись)

"1" апреля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
на январь - декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

**Добыча угля, за исключением антрацита, угля
коксуемого и угля бурого, открытым**

Вид экономической деятельности **способом**

Организационно-правовая форма /форма собственности

Акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
53067205		
4205003440		
05.10.13		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2021 г.	за январь - декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	38 738 360	22 018 655
п.6	Себестоимость продаж	2120	(11 542 862)	(9 498 743)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 195 498	12 519 912
п.6	Коммерческие расходы	2210	(15 429 154)	(13 946 883)
п.6	Управленческие расходы	2220	(728 579)	(788 925)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 037 765	(2 215 896)
	Доходы от участия в других организациях	2310	55 000	-
	Проценты к получению	2320	110 741	160 550
	Проценты к уплате	2330	(455 718)	(829 945)
	Прочие доходы	2340	866 661	1 250 947
	Прочие расходы	2350	(987 171)	(2 562 208)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 627 278	(4 196 552)
	Налог на прибыль:	2410	(2 207 298)	761 718
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(964 943)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 242 355)	761 718
	Прочие	2460	(6 837)	(399)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 413 143	(3 435 233)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(51 822)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 413 143	(3 487 055)
	Справочно. Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	84,77	(34,61)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор

Грачев С.В.

(подпись)

"1" апреля 2022 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Организация	Акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Добыча угля, за исключением антрацита, угля конкующегося и угля бурого, открытым способом	31 12 2020
Организационно-правовая форма/форма собственности		53067205
Акционерные общества / Частная собственность		4205003440
Единица измерения: тыс. руб.		05.10.13
		12200 16
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Оценочные обязательства	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	19 852	()	2 961 043	993	-	9 648 673	12 630 561
За 20 20 г. ²								
Увеличение капитала - всего:	3210							
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	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x			x
реорганизация юридического лица	3216							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Оценочные обязательства	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(51,822)	(3 435 233)	(3 487 055)
в том числе:								
убыток	3221	x	x			x	(3 435 233)	(3 435 233)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(51,822)	()	(51 822)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	x	()	()
реорганизация юридического лица	3226						()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	3200	19 852	()	2 961 043	993	(51,822)	6 213 440	9 143 506
За 20 21 г. ³								
Увеличение капитала - всего:	3310					51 822	8,413,143	8,464,965
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	8,413,143	8,413,143
переоценка имущества	3312	x	x		x	x	x	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (Примечание 20)	3313	x	x		x	51,822		51,822
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	(8,085)	()	()	()	()	(8 085)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	()	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (Примечание 18)	3323	x	(8,085)	()	x		()	(8 085)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326						()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³	3300	19 852	(8 085)	2 961 043	993	-	14 626 583	17 600 386

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	17 600 386	9 143 506	12 630 561

Генеральный
директор

Грачев С.В.

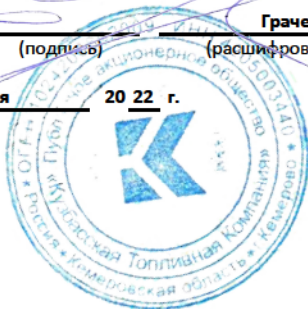
(подпись)

(расшифровка подписи)

" 1 "

апреля

20 22 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за январь - декабрь 2021г.

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

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710005		
31	12	2021
53067205		
4205003440		
05.10.13		
12200	16	
384		

по ОКПО
ИНН
ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021г.	За январь - декабрь 2020г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	40 311 974	22 556 684
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 015 767	21 477 024
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	163 491	200 746
От перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления	4119	132 716	878 914
Платежи - всего	4120	(32,402,542)	(22,113,478)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27,069,894)	(17,750,711)
В связи с оплатой труда работников	4122	(1,666,915)	(1,494,243)
Проценты по долговым обязательствам	4123	(306,939)	(680,139)
Налога на прибыль организаций	4124	(965,974)	-
Прочие платежи	4129	(2,392,820)	(2,188,385)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7,909,432	443,206
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 974 428	1 384 727
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	21	3 294
От продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 835 005	1 336 041
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	139 402	45 392
Прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1,062,107)	(2,311,144)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1,041,239)	(350,503)
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18,000)	(1,922,092)
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2,868)	(38,549)
Прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1,912,321	(926,417)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 579 160	2 130 000
Получение кредитов и займов	4311	5 579 160	2 130 000
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
От выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15,570,010)	(3,074,170)
Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(6,769)	-
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15,563,241)	(3,074,170)
Прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9,990,850)	(944,170)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(169,097)	(1,427,381)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	969 569	2 488 609
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(101,611)	(91,659)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	698 861	969 569

Генеральный директор

Грицев С.В.

(подпись)

(подпись)

"1" апреля 2022 г.



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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	824 187	(333 887)	-	-	-	(56 094)	824 187	(389 981)
	5110	за 2020 г.	824 164	(277 790)	213	(190)	-	(56 097)	824 187	(333 887)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2021 г.	516	(331)	-	-	-	(21)	516	(352)
	5111	за 2020 г.	326	(307)	190	-	-	(24)	516	(331)
Лицензии	5102	за 2021 г.	822 276	(332 619)	-	-	-	(55 811)	822 276	(388 430)
	5112	за 2020 г.	822 276	(276 808)	-	-	-	(55 811)	822 276	(332 619)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2021 г.	1 395	(937)	-	-	-	(262)	1 395	(1 199)
	5113	за 2020 г.	1 562	(675)	23	(190)	-	(262)	1 395	(937)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	13 642	-	-	-	13 642
	5170	за 2020 г.	17 187	481	(4 026)	-	13 642
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Развитие технологий по глубокой переработке углей	5171	за 2020 г.	4 024	2	(4 026)	-	-
	5162	за 2021 г.	13 642	-	-	-	13 642
Мероприятия по охране окружающей среды	5172	за 2020 г.	13 163	479	-	-	13 642

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021г.	21 493 172	(11 684 346)	1 266 238	(59 355)	58 657	(1 536 468)	22 700 055	(13 162 157)
Здания	5210	За 2020г.	20 880 405	(10 512 537)	977 594	(364 827)	356 929	(1 528 739)	21 493 172	(11 684 346)
	5201	За 2021г.	3 936 336	(2 002 364)	45 620	(151)	151	(126 953)	3 981 805	(2 129 166)
	5211	За 2020г.	3 938 636	(1 802 370)	-	(2 300)	-	(199 994)	3 936 336	(2 002 364)
Сооружения	5202	За 2021г.	3 821 585	(1 441 299)	889 184	(84)	13	(296 867)	4 710 685	(1 738 153)
	5212	За 2020г.	2 995 373	(1 282 726)	826 212	-	-	(158 574)	3 821 585	(1 441 299)
Машины и оборудование	5203	За 2021г.	6 684 132	(4 454 691)	281 178	(58 074)	57 447	(481 902)	6 907 236	(4 879 146)
	5213	За 2020г.	6 695 364	(4 088 751)	147 690	(158 922)	153 323	(519 263)	6 684 132	(4 454 691)
Транспортные средства	5204	За 2021г.	5 799 141	(3 767 942)	4 351	(807)	807	(630 327)	5 802 685	(4 397 462)
	5214	За 2020г.	5 998 879	(3 321 413)	3 491	(203 228)	203 228	(649 757)	5 799 141	(3 767 942)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2021г.	11 327	(11 180)	-	(239)	239	(92)	11 088	(11 033)
	5215	За 2020г.	11 431	(10 813)	-	(104)	104	(471)	11 327	(11 180)
Многолетние насаждения	5206	За 2021г.	709	(264)	-	-	-	(24)	709	(288)
	5216	За 2020г.	709	(240)	-	-	-	(24)	709	(264)
Земельные участки	5207	За 2021г.	1 232 603	-	45 036	-	-	-	1 277 639	-
	5217	За 2020г.	1 232 603	-	-	-	-	-	1 232 603	-
Передаточные устройства	5208	За 2021г.	4 348	(3 875)	-	-	-	(102)	4 348	(3 977)
	5218	За 2020г.	4 621	(4 046)	-	(273)	274	(102)	4 348	(3 875)
Инструмент	5209	За 2021г.	1 834	(1 574)	869	-	-	(202)	2 702	(1 776)
	5219	За 2020г.	1 632	(1 020)	202	-	-	(554)	1 834	(1 574)
Вычислительная техника	5210	За 2021г.	266	(266)	-	-	-	-	266	(266)
	5220	За 2020г.	266	(266)	-	-	-	-	266	(266)
Другие виды основных средств	5211	За 2021г.	891	(891)	-	-	-	-	891	(891)
	5221	За 2020г.	891	(891)	-	-	-	-	891	(891)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021г.	8 071	(7 669)	-	-	-	(402)	8 071	(8 071)
	5230	За 2020г.	8 071	(7 132)	-	-	-	(537)	8 071	(7 669)
Передаточные устройства	5221	За 2021г.	8 071	(7 669)	-	-	-	(402)	8 071	(8 071)
	5231	За 2020г.	8 071	(7 132)	-	-	-	(537)	8 071	(7 669)

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	За 2021г.	474 056	1 190 894	-	(250)	(1 266 238)	398 462
	5250	За 2020г.	889 542	656 543	-	(94 434)	(977 594)	474 056
	5241	За 2021г.	363 822	61 082	(161 182)	-	-	263 721
	5251	За 2020г.	377 234	5 320	(8 406)	(10 326)	-	363 822
Оборудование к установке	5242	За 2021г.	-	45 036	-	-	(45 036)	-
	5252	За 2020г.	-	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	5243	За 2021г.	110 235	1 071 015	161 182	(250)	(1 207 441)	134 741
	5253	За 2020г.	512 151	641 454	8 406	(84 108)	(967 669)	110 234
Строительство объектов основных средств	5244	За 2021г.	-	13 760	-	-	(13 760)	-
	5254	За 2020г.	157	9 768	-	-	(9 925)	-
Приобретение объектов основных средств								

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

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	718 366	83 645
Здания	5261		41 623
Сооружения	5262	713 210	
Машины и оборудование	5263	5 156	42 023
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		11 611
Машины и оборудование	5271		11 611

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	181 379	183 433	118 903
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	303 341	299 886	303 099
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	15 481	16 138
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	595	595	595
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	3 373 062	2 017 791

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	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	401 409		18 000	(18 000)	-	401 409
	5311	за 2020 г.	963 954		132 610	(275 896)	(419 2599)	401 409
Акции	5302	за 2021 г.	70 853		-	-	-	70 853
	5312	за 2020 г.	70 853		-	-	-	70 853
Доли (в валюте)	5303	за 2021 г.	15 076		-	-	-	15 076
	5313	за 2020 г.	15 076		-	-	-	15 076
Доли (в рублях)	5304	за 2021 г.	248 761		-	-	-	248 761
	5314	за 2020 г.	248 761		-	-	-	248 761
Предоставленные займы	5305	за 2021 г.	66 719		18 000	(18 000)	-	66 719
	5315	за 2020 г.	218 000		66 720	(218 001)	-	66 719
Предоставленные займы в валюте	5306	за 2021 г.	-		-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	1 073 864		65 890	(57 895)	(1 081 859)	-
Предоставленные займы (резервы)	5307	за 2021 г.	-		-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	(662 600)		-	-	662 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	3 118 710		91 942	(2 772 556)	-	438 096
	5315	за 2020 г.	869 477		2 656 970	(826 996)	419 259	3 118 710
Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	460 200		-	(90 200)	-	370 000
	5316	за 2020 г.	90 200		370 000	-	-	460 200
Предоставленные займы в валюте	5307	за 2021 г.	2 865 401		91 942	(2 889 247)	-	68 096
	5317	за 2020 г.	779 277		2 426 948	(1 422 683)	1 081 859	2 865 401
Предоставленные займы (резервы)	5308	за 2021 г.	(206 891)		-	206 891	-	-
	5318	за 2020 г.	-		(139 978)	595 687	(662 600)	(206 891)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	3 520 119		109 942	(2 790 556)	-	839 505
	5310	за 2020 г.	1 833 431		2 789 580	(1 102 892)	-	3 520 119

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытки от снижения стоимости	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	
											резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1 231 625		30 561 670	(29 717 850)		х		2 075 445	
	5420	за 2020 г.	2 463 905		22 218 540	(23 450 820)		х		1 231 625	
10 Материалы	5401	за 2021 г.	736 183		6 094 363	(6 046 924)			94 503	878 125	
	5421	за 2020 г.	1 152 970		3 779 829	(4 227 673)			31 057	736 183	
21 Полуфабрикаты собственного производства	5402	за 2021 г.	21 157		4 511 028	(4 439 366)			232	93 051	
	5422	за 2020 г.	164 636		2 848 848	(2 992 327)			-	-	21 157
41 Товары	5403	за 2021 г.	-		118 167	(118 335)			168	-	-
	5423	за 2020 г.	-		96 214	(96 214)			-	-	-
43 Готовая продукция	5404	за 2021 г.	198 957		17 514 712	(10 458 343)			(6 517 969)	737 357	
	5424	за 2020 г.	636 207		13 191 421	(7 225 632)			(6 403 039)	198 957	
44 Ж/д тариф отложенный	5405	за 2021 г.	132 930		2 237 238	(2 245 592)			-	124 576	
	5425	за 2020 г.	277 462		2 302 228	(2 446 760)			-	132 930	
45 Товары отгруженные	5406	за 2021 г.	142 398		1	(6 323 129)			6 423 066	242 336	
	5426	за 2020 г.	232 630		-	(6 462 214)			6 371 982	142 398	
97 Расходы будущих периодов	5407	за 2021 г.	-		86 161	(86 161)			-	-	-
	5427	за 2020 г.	-		-	-			-	-	-

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода		
			уменьен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	принятые проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	уменьен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	1 278 973	-	-	3 702	-	(3 791)	-	-	-	(1 277 750)	1 133	-
	5521	за 2020 г.	409	-	-	56 997	-	(2 118)	-	-	-	1 223 685	1 278 973	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	1 277 750	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 277 750)	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 277 750	1 277 750	-
Расчеты с прочими дебиторами	5503	за 2021 г.	1 223	-	-	3 702	-	(3 791)	-	-	-	-	1 133	-
	5523	за 2020 г.	409	-	-	56 997	-	(2 118)	-	-	-	(54 065)	1 223	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	8 000 514	(869 521)	55 507 526	3 678 230	(176 650)	(56 934 628)	(3 950)	(30 078)	48 490	1 277 750	10 706 440	(1 027 759)
	5530	за 2020 г.	7 708 879	(3 022)	32 153 162	4 973 921	(868 065)	(35 761 422)	-355	-	1 566	(1 223 685)	8 000 514	(869 521)
Расчеты по авансам выданным	5511	за 2021 г.	193 876	-	1 562 399	-	-	(1 273 367)	-	-	-	-	482 908	-
	5531	за 2020 г.	214 786	-	811 868	-	-	(832 778)	-	-	-	-	193 876	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 2021 г.	151 581	-	4 674 146	3 135	-	(4 884 853)	(3 950)	-	-	-	7 541	-
	5532	за 2020 г.	330 638	-	2 190 431	60	-	(2 369 200)	-355	-	-	-	151 581	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	за 2021 г.	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226	-
	5533	за 2020 г.	7 045	-	70 450	-	-	(84 916)	-	-	-	-	226	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2021 г.	7 220 360	(795 209)	37 068 036	3 582 662	(140 581)	(41 274 530)	-	(20 797)	33 940	1 277 750	7 874 279	(975 758)
	5534	за 2020 г.	6 478 934	(2 618)	21 144 954	4 921 870	(868 065)	(24 047 649)	-	-	1 566	(1 277 750)	7 220 360	(795 209)
Расчеты с поставщиками и покупателями по	5515	за 2021 г.	332 230	(73 908)	12 048 034	-	-	(9 298 335)	-	20 797	-	-	2 195 409	-
организации ж/д перевозок	5535	за 2020 г.	650 652	-	7 872 908	81	-	(8 333 764)	-	-	-	-	332 230	(73 908)
Расчеты с прочими дебиторами	5516	за 2021 г.	102 241	(404)	154 910	92 433	(36 069)	(203 542)	-	(30 078)	14 550	-	146 077	(52 001)
	5536	за 2020 г.	26 824	(404)	62 552	51 909	-	(93 115)	-	-	-	-	102 241	(404)
Итого	5500	за 2021 г.	9 279 487	(869 521)	55 507 526	3 681 932	(176 650)	(56 938 419)	(3 950)	(30 078)	48 490	x	10 707 573	(1 027 759)
	5520	за 2020 г.	7 709 288	(3 022)	32 153 162	5 030 918	(868 065)	(35 763 540)	-355	-	1 566	x	9 279 487	(869 521)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 764 137	1 534 675	1 157 641	362 028	496 176	493 154
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	491 990	396 181	1 155 976	361 819	495 220	492 279
Расчеты с прочими дебиторами	5542	1 272 147	1 138 494	1 665	209	956	875

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	4 458 201	33 517 620	404	(33 368 442)	(142 775)	-	5 078 508
	5580	за 2020 г.	2 704 140	17 792 385	-	(15 833 292)	(98 540)	-	4 458 201
Расчеты по авансам полученным	5561	за 2021 г.	186 256	1 336 760	-	(1 418 383)	-	-	104 634
	5581	за 2020 г.	48 507	1 333 314	-	(1 195 565)	-	-	186 256
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 2021 г.	69 397	5 651 210	184	(5 410 676)	(3 167)	-	164 980
	5582	за 2020 г.	83 032	573 584	-	(587 175)	-	-	69 397
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 2021 г.	63 268	675 319	-	(660 908)	-	-	77 679
	5583	за 2020 г.	61 290	592 438	-	(583 635)	(5)	-	63 268
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2021 г.	71 181	1 942 529	-	(1 918 581)	-	-	95 129
	5584	за 2020 г.	81 115	1 699 276	-	(1 709 210)	-	-	71 181
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2021 г.	2 069 988	12 387 892	-	(10 804 529)	(17 363)	-	3 635 988
	5585	за 2020 г.	2 292 372	6 554 188	-	(6 740 246)	(36 326)	-	2 069 988
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	5566	за 2021 г.	1 917 487	11 399 361	-	(12 994 975)	(107 236)	-	970 387
	5586	за 2020 г.	128 289	6 704 697	-	(4 810 639)	(5 237)	-	1 917 487
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2021 г.	80 624	1 24 549	220	(160 390)	(15 008)	-	29 711
	5587	за 2020 г.	9 535	334 888	-	(206 822)	(56 971)	-	80 624
Итого	5550	за 2021 г.	4 458 201	33 517 620	404	(33 368 442)	(142 775)	-	5 078 508
	5570	за 2020 г.	2 704 140	17 792 385	-	(15 833 292)	(98 540)	-	4 458 201

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные	5610	22 984 860	18 763 227
Оплата труда	5620	1 930 995	1 688 916
Отчисления на социальные нужды	5630	569 111	497 790
Амортизация	5640	1 498 523	1 553 920
Прочие	5650	1 428 211	945 763
Итого по элементам	5660	28 411 700	23 449 616
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(711 105)	784 935
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 700 595	24 234 551

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 029 732	288 313	(1 145 031)	(493 622)	679 392
Долгосрочные обязательства	5701	546 489	53 428	(93 624)	-	506 293
Долгосрочные оценочные обязательства по рекультивации	5702	546 489	53 428	(93 624)	-	506 293
Краткосрочные обязательства	5703	1 483 243	234 885	(1 051 407)	(493 622)	(173 099)
Оценочное обязательство по выкупу собственных акций	5704	51 822	(51 822)	-	-	-
Оценочное обязательство по ликвидации ЧС	5705	278 770	-	(273 318)	(5 452)	-
Оценочное обязательство под ожидаемые штрафные санкции	5706	1 014 035	-	(525 865)	(488 170)	-
Оценочные обязательства по отпускам	5707	138 616	244 544	(252 224)	-	130 936
Оценочные обязательства по отпускам (отчисления)	5708	-	42 163	-	-	42 163

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	10 848	738	738
Поручительство	5801	10 848	738	738
Выданные - всего	5810	40 753 761	3 843 307	1 784 645
Залог	5811	-	3 825 286	1 699 827
Поручительство	5812	40 753 761	18 021	84 818

9. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

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-Кузбасс, 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, представительства и обособленного подразделения, а именно:

- «Разрез «Виноградовский» – филиал Акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», Кемеровская область-Кузбасс, Беловский район, Евтинское сельское поселение, территория промплощадка разрез «Караканский-Южный», строение 1;
- Московское представительство Акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», город Москва, улица Петровка, дом 10, помещение 5;
- Калининградское обособленное подразделение Акционерного общества «Кузбасская Топливная Компания», Калининградская область, город Калининград, улица Солнечногорская, дом 59 А, помещение 14.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 30.12.2020 года (протокол №б/н от 31.12.2020) утверждена новая редакция Устава общества (седьмая редакция). Новая редакция Устава зарегистрирована Инспекцией ФНС России по г. Кемерово 06.08.2021 года, государственный регистрационный номер записи 2214200263980.

По заявлению Общества, в марте 2021 года ПАО Московская биржа принято решение об исключении с 22 июня 2021 года акций Общества из котировального списка. В июле 2021 года решением Банка России Общество освобождено от обязанности раскрывать информацию в соответствии с законодательством РФ о ценных бумагах.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 и 2020 годы составила 2 380 и 2 481 человек соответственно.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. На внеочередном собрании акционеров, состоявшемся 16 августа 2021 года, на должность генерального директора АО «Кузбасская топливная компания» был избран Станислав Владимирович Грачёв, который ранее, в период с 13 июля 2021 года по 15 августа 2021 года являлся временно исполняющим обязанности Генерального директора.

Ведение бухгалтерского учета Общества с 1 февраля 2010 года осуществляется специализированной организацией (дочерним предприятием Общества) – ООО «КТК Консалтинг».

Состав Совета директоров Общества в течение 2021 года:

с 09.11.2021 г. по настоящее время:

Гүцериєв Саит-Салам Сафарбекович
Прозоровская Ольга Евгеньевна
Романов Дмитрий Вячеславович
Дохлов Андрей Валерьевич
Иванова Елена Константиновна
Грачев Станислав Владимирович
Бойкова Татьяна Олеговна

с 08.10.2021 по 08.11.2021 г.г.:

Гүцериєв Саит-Салам Сафарбекович
Прозоровская Ольга Евгеньевна
Романов Дмитрий Вячеславович
Дохлов Андрей Валерьевич
Иванова Елена Константиновна
Грачев Станислав Владимирович
Киль Владимир Альвинович

с 30.06.2021 по 07.10.2021 г.г.:

Грачев Станислав Владимирович
Миракян Авет Владимирович
Ужахов Билан Абдурахимович
Жученко Антон Александрович
Гүцериєв Саид Михайлович
Сагайдак Светлана Алексеевна
Цвигун Олег Борисович

с 01.01.2021 по 29.06.2021 г.г.:

Гүцериєв Микаил Сафарбекович
Грачев Станислав Владимирович
Миракян Авет Владимирович
Ужахов Билан Абдурахимович
Жученко Антон Александрович
Гүцериєв Саид Михайлович
Киль Владимир Альвинович

Состав ревизионной комиссии Общества в течение 2021 года:

с 30.06.2021 года по настоящее время:

Манчев Олег Анатольевич
Сафина Мадина Наильевна
Кузнецова Мария Алексеевна
Петрова Алена Петровна

с 01.01.2021 по 29.06.2021 г.г.:

Эмир-Шах Элеонора Олеговна
Васечко Андрей Андреевич
Кузнецова Мария Алексеевна

Аудитором Общества на 2021 год решением годового общего собрания акционеров Общества от 29 июня 2021 года избрано Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ» (ИНН 7703097990, ОГРН 1027700425444, местонахождение: 125047, г. Москва, улица Лесная, д.5).

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

Решением годового общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 29 июня 2021 года, была утверждена бухгалтерская отчетность за 2020 год. В связи с отсутствием прибыли по результатам 2020 года было принято решение дивиденды по акциям Общества за 2020 год не выплачивать.

10. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Непрерывность деятельности

При проведении руководством оценки способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем были приняты во внимание все факторы, включая финансовое положение, события после отчетной даты, ожидаемые результаты коммерческой деятельности в будущем, размер заимствований и других средств, а также планы и обязательства по капитальным вложениям и другие риски, стоящие перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет существенную сумму поручительств по обязательствам связанных сторон (далее – принципалов) в общей сумме 40 753 761 тыс. руб. (Пояснение 28), включая обязательства, частично выраженные в иностранной валюте.

Руководство Общества предпринимает следующие меры в отношении оценки вероятности возникновения у Общества обязанности по исполнению выданных поручительств:

- систематическое проведение анализа наличия у принципалов высоколиквидных активов, необходимых для своевременного погашения кредитных обязательств;
- своевременное получение от принципалов информации о текущих условиях кредитных соглашений, с целью оценки влияния изменений (если они имели место) на условия выданного поручительства;
- разработку плана действий Общества в случае предъявления банком требования по договорам поручительства.

Проведя оценку событий после отчетной даты, включая ограничения российских организаций по доступу к финансированию, руководство признает, что существует неопределенность в отношении возможности своевременного исполнения обязательств принципалами в течение 12 месяцев с даты подписания настоящей отчетности и в способности Общества своевременно исполнять свои обязательства по выданным поручительствам в случае, если Кредитор обратится с соответствующим требованием к Обществу.

Также ожидается, что новый пакет санкций в адрес Российской Федерации существенным образом ограничит возможности российских организаций по привлечению финансирования на финансовых рынках стран, со стороны которых введены санкции, а также может отрицательно сказаться на возможностях по осуществлению международных торговых операций российскими организациями.

Влияние новых санкций требует дополнительной оценки, однако, вероятно, что они могут оказать значительное негативное влияние на российскую экономику и международную торговлю, включая логистические цепочки и операционную среду в целом (Пояснение 30). Возможное ужесточение условий кредитования, международной торговли и деловой среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность, а также потенциальные ограничения в будущем объема экспортных операций в страны Евросоюза и доступом к источникам финансирования, вызванных событиями после отчетной даты, может отрицательно сказаться на деятельности Общества в будущем и его финансовом положении. Руководство признает, что имеется существенная неопределенность в отношении данных факторов, что может также повлиять на возможности реализации активов и исполнение обязательств в ходе обычной деятельности. Однако, руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивого развития бизнеса Общества в текущих обстоятельствах.

После рассмотрения детальных бюджетов и прогнозов Общества, и принимая во внимание имеющиеся неопределенности, описанные в данном разделе, при отсутствии намерения о ликвидации Общества или сокращении его деятельности, Руководство полагает, что Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение, по меньшей мере, последующих 12 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, и, следовательно, применение допущения о непрерывности деятельности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности является правомерным.

План счетов бухгалтерского учета

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

Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация материально-производственных запасов и оборудования к установке была проведена по состоянию на 1 октября 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Активы и обязательства, выраженные 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 на нетто-основе (свернуто).

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

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 евро	84,0695	90,6824	69,3406
1 польский злотый	18,296	20,008	16,2376
1 японская иена	0,6451	0,7149	0,5370

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	2021	2020	2019
1 доллар США	73,6541	72,1464	64,7362
1 евро	87,1877	82,4488	72,5021
1 польский злотый	19,0990	18,5427	16,8707
1 японская иена	0,6716	0,6764	0,5937

Классификация активов и обязательств в бухгалтерской отчетности

Активы, отраженные в настоящей бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных и обязательства, отраженные в составе долгосрочных, предполагаются к использованию (погашению) в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как краткосрочные.

Учет основных средств

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- объект имеет первоначальную стоимость 40 тыс. рублей и более.

С 1 января 2022 года Обществом внесены изменения в учетную политику, в соответствии с которыми в состав основных средств при формировании бухгалтерской отчетности включаются затраты на проведение дорогостоящего ремонта основных средств, при условии, что проведенный ремонт удовлетворяет следующим критериям:

- затраты на его проведение являются существенными;
- срок проведения следующего аналогичного ремонта превышает 12 месяцев.

Списание данных затрат на себестоимость производится равномерно, в течение срока, установленного до следующего аналогичного ремонта.

Последствия изменений учетной политики раскрыты в Пояснении 10 – Изменения учетной политики.

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 Общества 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 амортизируются.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость периода, в котором они были понесены, за исключением затрат на дорогостоящие ремонты, которые представляются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов на нетто-основе (свернуто).

Накопленные затраты по незавершенному строительству, на приобретение оборудования к установке, а также авансы, выданные на данные цели, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Арендованные основные средства учитываются на выделенных (забалансовых) счетах по стоимости, непосредственно указанной в договорах аренды либо, в ее отсутствие – исходя из расчетной общей стоимости арендных платежей в период действия договора аренды.

Учет нематериальных активов

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 полезного использования (действия лицензии).

Сроки амортизации лицензий на разведку и добычу полезных ископаемых, числящихся в составе НМА, составляют от 13 до 20 лет и определены исходя из сроков действия лицензий либо сроков, в течение которых компания ожидает получение экономических выгод (если срок лицензии не ограничен).

Учет финансовых вложений

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

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

Финансовые вложения учитываются как внеоборотные, если срок их обращения (погашения) составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как оборотные.

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

Общество, при наличии признаков обесценения финансовых вложений, осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Если в результате проверки на обесценение подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество признает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

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

Учет материально-производственных запасов

К бухгалтерскому учету в качестве материально – производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые Обществом в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые им в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

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

Материально-производственные запасы(МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально – производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материально – производственных запасов при их изготовлении силами Общества определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных Обществом по договору дарения или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. Фактической себестоимостью материально – производственных запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. При этом справедливая стоимость запаса определяется как цена, по которой может быть реализован данный МПЗ на дату оценки в текущих рыночных условиях.

Общество производит два вида готовой продукции: уголь и базальт.

Фактическая себестоимость добычи угля и базальта формируется из прямых и косвенных расходов.

Прямые расходы – это затраты, которые прямо относятся к добыче конкретного вида продукции (уголь или базальт), либо возможен прямой подсчет объемов и времени работы оборудования, занятого на добыче конкретного вида продукции (угля или базальта).

Косвенные расходы – это затраты, которые распределяются между двумя видами продукции (уголь и базальт) пропорционально объемам добычи угля и базальта в общем объеме.

Прямые и косвенные расходы формируются отдельно по каждому производственному участку в разрезе статей затрат.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Общество на каждую отчетную дату оценивает в учете запасы по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимостью продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Если в последующих отчетных периодах чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Общество прекращает признавать (списывает) запасы в качестве актива при продаже, выбытии по иным причинам (безвозмездная передача, передача в качестве вклада в уставный капитал, в результате хищения, пожара), а также при невозможности получения экономических выгод от их дальнейшего использования или продажи (ввиду порчи, истечения срока годности и др.).

При отпуске запасов в производство; отгрузке готовой продукции, товаров покупателю (до момента признания выручки), списании запасов, себестоимость запасов Общество рассчитывает по способу средней себестоимости:

- по средней себестоимости текущего месяца – для товаров;
- по средневзвешенной фактической производственной себестоимости 1 тонны продукции каждой марки – для готовой продукции;
- по скользящей средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений – для прочих МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии.

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.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

Учет доходов

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

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

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

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

Учет расходов

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, предоставлением имущества в аренду.

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

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 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, полностью списываются на расходы по обычным видам деятельности в период их возникновения. Затраты на транспортировку готовой продукции, выручка от реализации которой не признана в отчетном периоде, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в составе запасов.

Управленческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

Учет затрат по кредитам и займам

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются расходами в периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к уплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов в течение срока пользования заемными средствами, независимо от условий их оплаты (принцип начисления).

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество признает оценочные обязательства, если:

- на отчетную дату у него существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- сумма возможного расхода (величина оценочного обязательства) может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников

Оценивается ежеквартально, 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

Оценивается по состоянию на конец отчетного периода на основании условий выплаты вознаграждений в контрактах руководителей высшего уровня управления Общества. Фактические выплаты вознаграждений персонала по итогам отчетного года списываются за счет ранее начисленного оценочного обязательства.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет

Оценивается по состоянию на конец отчетного года, согласно порядку, установленному Положением «О порядке и условиях выплаты единовременного вознаграждения за выслугу лет работникам АО «КТК», с учетом локальных нормативных документов, регулирующих порядок осуществления данной выплаты в отчетном периоде.

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

Признается в связи с обязанностью Общества восстановить земельные участки, поврежденные в результате ведения деятельности по добыче полезных ископаемых, предусмотренной утвержденными проектами горнотехнической и биологической рекультивации отработанных земельных участков, либо вытекающая из норм законодательства РФ о порядке землепользования. Величина обязательства по рекультивации на отчетную дату равна оценке текущей стоимости ожидаемых будущих денежных потоков, достаточных для погашения данного обязательства, рассчитанной с использованием текущих цен, скорректированных на инфляцию.

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

Оценочное обязательство под ожидаемые штрафы за невыполнение условий договоров

Оценивается ежеквартально, по состоянию на отчетную дату, исходя из условий договоров, по которым не исполнены условия, вследствие чего Общество с высокой долей вероятности ожидает произвести существенные компенсационные выплаты (штрафы).

Оценочное обязательство по ликвидации чрезвычайных ситуаций

Признается в связи с обязанностью Общества ликвидировать последствия чрезвычайной ситуации, имевшей место в отчетном периоде, в связи с положениями действующего законодательства. Расчетная величина оценочного обязательства по ликвидации чрезвычайных ситуаций оценивается Обществом исходя из текущей стоимости ожидаемых будущих денежных потоков, достаточных для погашения данного обязательства.

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 отчетности, превышает затраты на получение такой информации.

В составе РПБ Общество учитывает:

- расходы, связанные с освоением новых производств, установок, агрегатов, расходы на пусконаладочные работы;
- неисключительные права на программные продукты, приобретенные по лицензионному (сублицензионному) договору, по которому уплата производится в порядке фиксированного разового платежа: при условии, что срок действия программного продукта свыше 1 года и разовый фиксированный платеж составляет более 40 тыс. руб. на одно рабочее место;
- расходы на обязательную сертификацию: при условии, что срок действия сертификата свыше 1 года и стоимость более 40 тыс. руб.;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности: при условии, что срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 тыс. руб.;
- нормативы допустимых сбросов веществ и микроорганизмов в водные объекты, в атмосферный воздух: при условии, что срок действия свыше 1 года и стоимость более 40 тыс. руб.;
- другие расходы в соответствии с отраслевыми особенностями: при условии, что расходы 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 тыс. руб.

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

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

Списание расходов будущих периодов производится ежемесячно в дебет счетов учета затрат на производство, линейным способом, в течение документально обоснованного срока. При этом применяется метод распределения «по календарным дням».

Расходы будущих периодов, за исключением затрат на дорогостоящий ремонт основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов, в зависимости от ожидаемого срока их погашения. Затраты на дорогостоящий ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

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.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются в бухгалтерской отчетности в отношении вычитаемых и налогооблагаемых разниц соответственно, возникающих вследствие различий в правилах оценки активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета. 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 же видам активов и обязательств.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2022 года Обществом внесены изменения в учетную политику, касающиеся учета материально-производственных запасов, в связи с началом обязательного применения с указанной даты Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество отражает перспективно. Указанные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств в 2021 году.

С 1 января 2022 года, Обществом внесены дополнения в учетную политику, определяющие пересмотренный порядок учета затрат на дорогостоящие ремонты основных средств.

Согласно новым правилам, Общество, с целью равномерного включения расходов на проведение ремонтов, имеющих существенную стоимость и проводящихся с интервалом, превышающим 12 месяцев:

- использует счет 97 «Расходы будущих периодов» для целей организации бухгалтерского учета затрат на проведение дорогостоящих ремонтов основных средств, соответствующих установленным критериям;
- производит равномерное списание затрат со счета 97 «Расходы будущих периодов» в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) в течение срока, установленного до проведения следующего аналогичного ремонта;
- включает остаток накопленных затрат на дорогостоящий ремонт основных средств в состав основных средств при формировании бухгалтерской отчетности.

Общество применило новые положения учетной политики ретроспективно, однако сравнительная информация, относящаяся к предшествующим отчетным периодам, представленным в настоящей бухгалтерской отчетности, не была пересмотрена в связи с незначительной суммой эффекта на показатели бухгалтерской отчетности.

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о нематериальных активах представлена в Пояснении 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о движении первоначальной стоимости, суммах начисленной амортизации по основным группам основных средств представлена в Пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств», Пояснении 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», Пояснении 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», Пояснении 2.4 «Иное использование основных средств».

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

Вид объектов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Земельные участки	1 277 639	1 232 603	1 232 603
Объекты, находящиеся на консервации сроком свыше 3 месяцев	78 887	91 466	91 466
Полностью самортизированные основные средства	4 867 082	4 715 669	3 618 553
Итого	6 223 608	6 039 738	4 942 622

Информация об обременении основных средств раскрыта в Пояснении 2.4 «Иное использование основных средств».

13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях представлена в Пояснении 3.1 «Финансовые вложения».

Долгосрочные финансовые вложения в уставный капитал дочерних и зависимых обществ

Наименование	31 декабря					
	2021 года		2020 года		2019 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	100	6 125	51	6 125	51	6 125
КТК Overseas AG	100	5 764	100	5 764	100	5 764
Управляющая компания Анжерская ООО	100	34	100	34	100	34
КТК Консалтинг ООО	100	10	100	10	100	10
Кузбасская энергокомпания ООО	100	10	100	10	100	10
Новая сетевая компания ООО	50	5	50	5	50	5
Итого		334 690		334 690		334 690

Предоставленные займы в валюте, за вычетом резерва под обесценение

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе долгосрочных финансовых вложений был отражен займ, выданный ранее дочерней компании KTK Polska Sp. z o.o. и номинированный в польских злотых. Номинальная стоимость данного займа по состоянию на 31 декабря 2020 года составляла 176 813 тыс. руб. Величина признанного в отношении данного займа резерва под сомнительную задолженность составляла 176 812 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Данный займ был полностью погашен своевременно, в марте 2021 года.

В связи с существенным остатком дебиторской задолженности от указанного дочернего предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года, ранее начисленный резерв под сомнительную задолженность по займам не был восстановлен, но перенесен в состав резерва по дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаток балансовой стоимости займов, выданных Обществом своим акционерам, составил 438 096 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 3 058 587 тыс. руб.). Согласно условиям заключенных договоров, указанные займы номинированы в Евро и российских рублях, процентная ставка установлена в размере 2,5% – для займов в Евро и 10% – для займов в рублях. Сроки погашения данных займов были установлены до марта 2022 года, но после отчетной даты продлены до марта 2023 года в связи с ограничениями на проведение российскими компаниями финансовых операций, возникшими вследствие введенного рядом иностранных государств дополнительного пакета экономических санкций в ответ на проведение Россией специальной операции на территории Украины. В апреле 2021 года займ одного из акционеров был погашен им в полном объеме. Прочие изменения связаны с переоценкой валютных обязательств.

Общество произвело индивидуальный анализ указанных займов на наличие признаков устойчивого снижения их стоимости. В результате, руководство ожидает, что данные займы будут погашены в согласованный сторонами срок, то есть в марте 2023 года, соответствующих убытков под обесценение стоимости данных финансовых вложений не было признано.

14. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Расходы на проектные работы	-	67 658	70 389
Прочие	8 356	13 993	20 387
Итого прочие внеоборотные активы	8 356	81 651	90 776
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
	2021 года	2020 года	2019 года
НДС с выданных авансов	65 763	1 264	11 676
Прочие	9 399	36	52
Итого прочие оборотные активы	75 162	1 300	11 728

15. ЗАПАСЫ

Информация о материально-производственных запасах Общества представлена в Пояснении 4.1 «Наличие и движение запасов».

16. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности, изменении резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлена в Пояснении 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и Пояснении 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Расшифровка кредиторской задолженности по видам, а также информация об изменениях за период, представлены в Пояснении 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств и денежных эквивалентов:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Банковские депозиты	641 700	500 000	2 152 104
Денежные средства в банке и кассе	57 161	469 569	336 505
Итого	698 861	969 569	2 488 609

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.)	
	2021	2020
Финансовый результат от продажи валюты	76 978	156 388
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	28 933	28 854
Проценты на остаток денежных средств в банке	16 949	8 154
Прочие поступления	9 856	5 854
Прочие поступления от реализации МПЗ	-	4 974
Поступления по производным финансовым инструментам	-	454 060
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	-	220 630
Итого	132 716	878 914

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

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Расчеты по налогам и сборам	687 496	528 201
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	635 938	553 697
Штрафы	546 982	742 713
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	197 660	-
Прочие платежи	324 744	363 774
Итого	2 392 820	2 188 385

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 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 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		2021 года	2020 года	2019 года
Обыкновенные	0,2	99 258 355	99 258 355	99 258 355
Из них:				
выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями, шт.		189 420	84 730	80 820
поступившие в распоряжение (находящиеся на балансе), шт.		39 150	-	-

Структура акционеров представлена следующим образом:

	% владения	
	По состоянию на 31 декабря	
	2021 года	2020 года
Daenia Holdings Limited (Кипр)	25,3536	23,3536
Millfast Trading Limited (Кипр)	24,6007	24,6007
Kilton Overseas Limited (Кипр)	49,7026	51,7026
Прочие акционеры (владеющие менее 5%)	0,3431	0,3431
Итого	100,0	100,0

19. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Вид заимствования	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Долгосрочные кредиты и займы	593 958	-	-
Неоплаченные проценты	241 628	-	-
Обеспеченные банковские кредиты	-	-	198 398
Необеспеченные банковские кредиты	-	-	431 453
Итого	835 586	-	629 851
Краткосрочные кредиты и займы	-	-	-
Обеспеченные банковские кредиты	-	3 338 424	1 801 382
Обеспеченные займы	-	1 579 258	-
Необеспеченные банковские кредиты	-	5 677 640	8 063 353
Неоплаченные проценты	-	75 456	26 484
Итого	-	10 670 778	9 891 219

Условия долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов

Обязательства Общества по долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2021 года включают задолженность по основному долгу и процентам по рублевому займу от акционера в размере 835 586 тыс. руб. который был привлечен в апреле 2021 года под 7,925% годовых и частично досрочно погашен в течение отчетного года. Оставшаяся часть основного долга и все начисленные проценты подлежат уплате в конце срока, то есть в апреле 2026 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 года:

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

В течение 2019 и 2020 года Общество испытывало финансовые затруднения вследствие неблагоприятной конъюнктуры на рынке угля. В результате, по состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства Общества превышали его текущие активы на 3 868 597 тыс. руб., размер обязательств по основному долгу по кредитам и займам, срок платежа по которым наступил в 2020 году, составил 5 994 697 тыс. руб.

В результате реализации руководством мероприятий по управлению ликвидностью и успешного завершения начатых в 2020 году переговоров с кредиторами о реструктуризации имеющейся на 31 декабря 2020 года задолженности по займам и кредитам, в апреле 2021 года были достигнуты соглашения со всеми кредиторами о пересмотре условий кредитных соглашений.

Имеющиеся по состоянию на 31 декабря 2020 года займы и кредиты были реструктурированы по соглашениям сторон, а затем полностью досрочно погашены в апреле 2021 года за счет средств, полученных от погашения займа одним из акционеров в размере 2 679 690 тыс. руб. (см. пояснение 13) и займа, привлеченного от данного акционера в размере 4 995 457 руб. Комиссии, уплаченные Обществом за реструктуризацию и досрочное погашение, составили 144 310 тыс. руб. (см. пояснение 24).

По состоянию на 31 декабря 2019 года.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствовали суммы неиспользованных лимитов кредитных линий.

В течение 2021 и 2020 годов по заемным средствам были начислены расходы (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 600 028 тыс. руб. и 832 595 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах - 455 718 и 829 945 тыс. руб. соответственно;
- учтено в составе строки «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (затраты на привлечения займов) – 144 310 и 2 650 тыс. руб. соответственно.

Помимо расходов на проценты, отраженных в Отчете о финансовых результатах по строке Проценты к уплате и в составе строки Прочие расходы (см. Пояснение 24), в течение 2021 года расходы по процентам в размере 35 344 тыс. руб. были капитализированы в стоимость основных средств (2020: 38 549 тыс. руб.).

20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах Общества представлена в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом было признано оценочное обязательство в размере 1 014 035 тыс. руб. под уплату штрафов за невыполнение договорных условий по перевалке угля сторонним контрагентам (портам), компенсируемое Обществом дочернему обществу – KTK Overseas AG. В феврале 2021 года руководство данной дочерней компании (KTK Overseas AG) заключило соглашение с оператором одного из морских терминалов, предусматривающее модификацию условий договоров на оказание портовых услуг, пересмотрев порядок компенсации убытков оператора, возникших у последнего вследствие неисполнения обязательств по минимальным объемам перевалки. В результате ранее начисленный резерв был частично восстановлен, доход от модификации условий договоров составил 488 160 тыс. руб. (см. Пояснение 23).

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом был признан оценочный резерв в сумме 278 770 тыс. руб. на ликвидацию последствий чрезвычайного происшествия в связи аварией, произошедшей на объекте угледобычи в декабре 2020 года, последствия которой Общество обязано было устранить в соответствии с требованиями законодательства. В течение 2021 года необходимые запланированные мероприятия были полностью завершены, остаток неиспользованного резерва в размере 5 452 тыс. руб. – восстановлен.

21. ВЫРУЧКА

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Выручка от реализации угля	38 523 638	21 856 543
Выручка от сдачи имущества в аренду	152 677	152 339
Результат хеджирования цены на уголь	-	(72 302)
Прочие виды деятельности	62 045	82 075
Итого	38 738 360	22 018 655

22. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Пояснении 6 «Затраты на производство».

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

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

Вид материальных расходов	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Ж/д тариф и транспортные услуги	14 723 584	13 302 899
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	2 870 805	970 758
Топливо	2 678 174	2 018 820
Материалы	1 135 775	932 627
Ремонт и содержание	740 783	505 350
Уголь закупленный	575 048	812 850
Электричество	250 500	212 824
Прочие	10 191	7 099
Итого	22 984 860	18 763 227

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

Вид расходов	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Налоги на добычу и экологические платежи	450 633	265 469
Транспортные расходы по доставке персонала к месту работы	108 616	108 027
Агентское вознаграждение, услуги по инспекции и сертификации угольной продукции	70 281	41 739
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	89 392	210 335
Услуги по охране	47 322	52 928
Аренда земли	23 340	22 966
Прочие	638 627	244 299
Итого	1 428 211	945 763

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Восстановление резерва под ожидаемые штрафные санкции (Пояснение 20)	488 160	-
Доход от переоценки начисленного оценочного обязательства по рекультивации	93 624	9 752
Доходы, связанные с продажей иностранной валюты	76 982	120 759
Восстановление резерва по сомнительным долгам	48 653	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	26 374	5 353
Субсидия на компенсацию процентной ставки по целевым кредитам	22 265	99 844
Прибыль от выбытия товарно-материальных ценностей	11 371	8 556
Прибыль от выбытия (реализации) основных средств	19	993
Положительные курсовые разницы (свернутое сальдо)	-	454 266
Финансовый результат по сделкам с прочими производными финансовыми инструментами	-	484 526
Прочие	99213	66 898
Итого	866 661	1 250 947

24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Отрицательные курсовые разницы (свернутое сальдо)	261 251	-
Расходы связанные с благотворительностью	247 815	111 581
Комиссия уплаченная в связи с изменением условий кредитных соглашений	144 310	-
Налог на имущество	95 497	85 376
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	63 733	171 724
Расходы социального характера	34 823	32 149
Процентный расход по оценочному обязательству по рекультивации	33 979	31 447
Расходы на услуги банков	7 678	10 032
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	2 484	80 893
Ликвидация объектов незавершенного строительства, списание НИОКР не давшие положительного результата	250	88 134
Признание резерва по сомнительным долгам	-	410 790
Признание резерва по ликвидации ЧС	-	278 770
Признание резерва под ожидаемые штрафные санкции	-	1 014 035
Безвозмездная передача имущества	-	218 000
Прочие	95 351	29 277
Итого	987 171	2 562 208

25. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	10 627 278	(4 196 552)
в том числе:		
дивиденды полученные	55 000	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(2 125 456)	839 310
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(20 899)	(65 639)
по различиям в оценке и учете доходов (расходов) в налоговом и бухгалтерском учете	(73 012)	(5 927)
прочие	(1 405)	(6 026)
Итого	(95 316)	(77 592)
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	11 000	-
прочие	2 474	-
Итого	13 474	-
Налог на прибыль	(2 207 298)	761 718
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:		
различий в правилах оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(3 224)	2 382
по резервам предстоящих расходов	(259 704)	152 185
по резерву по сомнительным долгам	27 350	69 358
по убыткам с прочими ПФИ	-	-
по налоговым убыткам текущего периода	(952 710)	563 366
по убыткам прошлых лет, не использованных для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	(14 746)	14 746
прочие	14 901	(38 003)
Итого	(1 188 133)	764 034

	2021 год	2020 год
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам		
по привлеченным займам	-	-
по основным средствам из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и		
амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	46 644	15 335
по разницам в оценке доходов / расходов в налоговом		
и бухгалтерском учете	(148 494)	80 549
по резерву по сомнительным долгам	48 895	(98 200)
убытки прошлых лет принятые в целях налогообложения в		
текущем налоговом периоде	(1 266)	-
Итого	(54 222)	(2 316)
Итого отложенный налог на прибыль	(1 242 355)	761 718
Итого текущий налог на прибыль	(964 943)	-

26. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 года конечными бенефициарами являются Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович и Халилов Искендер Агасалим Оглы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года непосредственным материнском предприятием (контролирующим акционером) являлся Kilton Overseas Limited, владеющий 51,7026% уставного капитала, конечным бенефициаром которого (конечной контролирующей стороной) являлся Гуцериев Микаил Сафарбекович.

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

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества включает членов Совета директоров и основных руководящих сотрудников в лице Генерального директора и его заместителей, исполнительного директора. Общая численность ключевого управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 19 человек (31 декабря 2020 года: 12 человек).

Расходы Общества на выплату вознаграждений ключевому управленческому персоналу, с учетом начисленных на данные выплаты страховых взносов за 2021 год составили 124 356 тыс. руб. (2020: 120 247 тыс. руб.).

Доходы и расходы

Операции с акционерами Общества

Вид операции	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
Процентный доход по предоставленным займам	60 201	78 268
Прочие расходы		
Проценты по полученным займам	241 628	-

Операции с дочерними обществами

Вид операции	2021	(тыс. руб.) 2020
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.	26 004 378	17 427 852
выручка от реализации собственного угля	25 392 867	16 947 630
выручка от оптовой торговли	116 620	95 806
выручка от сдачи имущества в аренду	119 875	120 151
выручка от агентского вознаграждения	-	66
Прочее	375 016	264 199
Проценты по предоставленным займам	4 576	45 606
Штрафы	488 208	-
Дивиденды полученные	55 000	-
Закупки, произведенные организацией, и прочие расходы		
Транспортные услуги	914 166	761 822
Ремонт и содержание основных средств	46 473	43 044
Покупной уголь	33 293	11 328
Аренда имущества	8 674	6 675
Оказание прочих услуг	68 514	80 681
Штрафы	-	644 704
Проценты по полученным займам	-	292
Прочее	5 452	11 275

Операции с прочими связанными сторонами

Вид операции	2021	(тыс. руб.) 2020
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и др. аналогичных платежей), в т.ч.	5 617 381	640 941
выручка от реализации собственного угля	5 614 311	619 687
выручка от сдачи имущества в аренду	1 744	1 254
выручка от агентского вознаграждения	1 261	-
Прочие доходы	65	20 000
Закупки, произведенные организацией, займы полученные и прочие расходы		
Транспортные услуги	1 799 394	477 419
Покупной уголь	512 608	138 054
Аренда имущества	2 293	2 211
Оказание прочих услуг	47 957	63 574
Проценты по полученным займам	6 249	3 661
Благотворительность	220 000	20 000
Прочие расходы	42 546	8 013

Незавершенные операции

Займы выданные

	31 декабря 2021	(тыс. руб.)
	Сумма займа	Сумма резерва под обесценение
Дочерние предприятия	66 720	-
Акционеры	438 096	-
Итого	504 816	-

В апреле 2021 года Обществом были пересмотрены условия по займам, выданным ранее (в 2018 году) одной из дочерних компаний, предусматривающие продление срока возврата до декабря 2023 года и отмену платы за пользование денежными средствами. В результате, сумма задолженности по данным займам в размере 51 597 тыс. руб. и сумма относящегося к ней резерва в размере 51 597 тыс. руб. была реклассифицирована в состав прочей дебиторской задолженности.

Срок погашения займа балансовой стоимостью 66 720 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года, выданного ранее другому дочернему предприятию, наступает в феврале 2023 года.

Займы, выданные акционерам, подлежат погашению в марте 2023 года (см. Пояснение 13).

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2020		
	Сумма займа	Сумма резерва под обесценение	Сумма займа за вычетом резерва под обесценение
Дочерние предприятия	333 733	(206 891)	126 842
Акционеры	3 058 587	-	3 058 587
Итого	3 392 320	(206 891)	3 185 429

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2019		
	Сумма займа	Сумма резерва под обесценение	Сумма займа за вычетом резерва под обесценение
Дочерние предприятия	1 382 065	(662 600)	719 465
Акционеры	779 277	-	779 277
Итого	2 161 342	(662 600)	1 498 742

Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дочерние предприятия:			
Поставка угля	2 892 751	6 491 954	6 266 026
Поставка дизельного топлива	206 824	96 663	-
Прочие услуги	2 519	11 007	36 695
Организация ж/д перевозок	308 074	19 699	247 439
Проценты, начисленные по выданным займам	925	2 401	1 482
Аренда имущества	29 158	42 701	101 201
Беспроцентный займ	51 597	-	-
Сумма резерва под обесценение	(1 026 675)	(868 065)	-
Итого	2 465 173	5 796 360	6 652 843
Акционеры:			
Неоплаченные проценты по займам выданным	63 082	26 082	3 710
Прочие расчеты	2 902	60 142	-
Прочие связанные компании:			
Поставка угля	3 456 809	345 598	-
Организация ж/д перевозок	2 048 318	-	-
Прочие услуги	16 583	-	-
Итого	8 052 867	6 228 182	6 656 553

В декабре 2021 года сторонами было подписано соглашение о прекращении договора субординации, заключенного ранее, в 2020 году между Обществом и его дочерним обществом KTK Overseas AG. Договор предусматривал субординацию дебиторской задолженности данного дочернего общества за поставку угля в размере 15 300 тыс. швейцарских франков, что в рублевом эквиваленте по состоянию на 31 декабря 2020 года составляло 1 277 750 тыс. руб. Задолженность ожидалась к погашению не ранее 2022 года, в результате указанная сумма задолженности была отражена в составе внеоборотных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Задолженность по процентам подлежит погашению в сроки, определенные для возврата основной суммы займа.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2021 и 2020 году не производилось.

Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дочерние предприятия:			
Аренда имущества	(55 011)	(56 137)	(61 176)
Транспортные услуги	(40 496)	-	-
Оказание услуг	(70 220)	(11 897)	(23 473)
Поставка угля	(125 112)	-	-
Прочие расчеты	(26)	(11 487)	(89)
Акционеры:			
Займ	(835 586)	-	-
Прочие связанные компании:			
Поставка угля	(1 799)	(45 612)	(3 580)
Транспортные услуги	-	(507 991)	-
Прочие расчеты	-	(929)	-
Итого	(1 128 250)	(634 053)	(88 318)

Договорные Условия расчетов со связанными сторонами по реализации товаров и услуг не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

Денежные потоки со связанными сторонам (с учетом сумм налога на добавленную стоимость)

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Дочерние предприятия:		
Поступления от операционной деятельности	31 144 401	17 939 997
Платежи по операционной деятельности	(1 781 562)	(1 822 164)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	29 362 839	16 117 833
Поступления от инвестиционной деятельности	294 201	1 381 469
Платежи по инвестиционной деятельности	(21 764)	(288 909)
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	272 437	1 092 560
Поступления от финансовой деятельности	-	-
Платежи по финансовой деятельности	-	(5 980)
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	-	(5 980)

Акционеры:	2021	2020
Поступления от инвестиционной деятельности	2 679 690	-
Платежи по инвестиционной деятельности	-	(1 855 372)
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	2 679 690	(1 855 372)
Поступления от финансовой деятельности	5 579 157	-
Платежи по финансовой деятельности	(4 991 967)	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	587 190	-
Прочие связанные компании:	2021	2020
Поступления от операционной деятельности	3 628 121	549 594
Платежи по операционной деятельности	(4 090 305)	(222 603)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	(462 184)	326 991
Поступления от финансовой деятельности	-	-
Платежи по финансовой деятельности	(150 063)	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	(150 063)	-

Поручительства выданные

	31.12.2021	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Дочерние предприятия	-	18 021	84 818
Компании, находящиеся под контролем акционеров, осуществляющих значительное влияние на деятельность Общества	40 753 761	-	-
Итого	40 753 761	18 021	84 818

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2021 и 2020 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2021 и 2020 годов.

27. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающегося акционерам – владельцам обыкновенных акций. Он рассчитан как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Общество не имеет привилегированных акций и обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию за 2021 и 2020 годы составил:

	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток), тыс. руб.	8 413 142	(3 435 233)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	99 248 745	99 258 355
Базовая прибыль (убыток), приходящийся на одну акцию, руб.	84,77	(34,61)

28. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года, представлены в Пояснении 8 «Обеспечения обязательств».

В отчетном году Общество предоставило гарантии по обязательствам связанных сторон, зарегистрированных в РФ, и ПАО Банк ВТБ, сроком действия до апреля 2027 года с остатком задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года размере 40 753 761 тыс. руб. Исполнение указанных выше обязательств включает в себя своевременную оплату согласно установленному графику, а также соблюдение установленных в договоре ограничительных условий.

По оценкам руководства Общества, риск возникновения существенных обязательств в связи с выданными поручительствами и гарантиями по состоянию на 31 декабря 2021 года не являлся высоким, в связи с чем соответствующие оценочные обязательства Обществом не признавались.

29. 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 2021 год, связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Очистные сооружения для очистки сточных вод лицензионных участков недр	-	93 520
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20 234	6 586
Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:	5 511	5 049
-передача отходов производства специализированным организациям по их безопасной утилизации	976	1 392
-лабораторные исследования сточных вод и установка приборов учета сточных вод	521	667
-охрана атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата	307	246
-лабораторные замеры СЗЗ	550	307
-мониторинг за объектами длительного размещения отходов (породные отвалы)	378	312
-разработка проектной документации	2 779	1 543
-научно-исследовательские работы по изучению состояния экосистем заказника «Караканский»	-	582
Итого	25 745	105 155

30. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условия осуществления хозяйственной деятельности в РФ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Ожидается, что новый пакет санкций в адрес Российской Федерации (Примечание 31) существенным образом ограничит возможности российских организаций по привлечению финансирования на финансовых рынках стран, со стороны которых введены санкции, а также может отрицательно сказаться на возможностях по осуществлению международных торговых операций российскими организациями.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством Общества.

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

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

Отраслевые риски

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

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

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

Финансовые риски

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: кредитным риском, риском ликвидности и рыночным риском, в частности, риском изменений обменных курсов иностранных валют, процентных ставок и мировых цен на уголь. Общая система управления рисками основана на непредсказуемости финансовых рынков и направлена на минимизацию возможного отрицательного влияния данных рисков на финансовые результаты Общества.

Основные принципы управления рисками

Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и управления Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, в которой каждый сотрудник понимал бы свою роль и обязанности. Общую ответственность за создание системы управления рисками Общества и контроль над ее эффективностью несет Совет директоров. Генеральный директор отвечает за мониторинг и внедрение мер по минимизации рисков, а также контролирует осуществление Обществом деятельности в пределах установленных границ рисков.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств по финансовым активам со стороны его клиентов или контрагентов. В основном кредитный риск связан с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках и финансовых учреждениях, предоставленными займами, а также непогашенной торговой и прочей дебиторской задолженностью.

Подверженность Общества кредитному риску в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода преимущественно связана с дебиторской задолженностью оптовых покупателей, расположенных на территории Российской Федерации и за рубежом.

Уровень кредитного риска

Максимальная величина кредитного риска равна балансовой стоимости финансовых активов. По состоянию на отчетную дату максимальная величина кредитного риска составила:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9 679 814	8 409 966
Займы выданные	504 816	3 185 429
Денежные средства и их эквиваленты	698 861	969 569
	10 883 491	12 564 964

В отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, которая признана сомнительной, Обществом создан резерв под сомнительную дебиторскую задолженность (см. Пояснение 5.1 и Примечание 26 «Связанные стороны»).

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021 года размещены в нескольких крупных российских банках, с кредитным рейтингом не ниже «BBB-» по данным международных рейтинговых агентств «Fitch Ratings», «Moody's Investors Service».

В составе займов выданных отражены преимущественно займы акционерам (см. Примечание 19), в отношении которых руководство Общества провело индивидуальный анализ и не выявило существенного кредитного риска и признаков сомнительного долга.

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, производит анализ и оценку законодательных инициатив, а также оперативно реагирует на изменение законодательства.

Налоговые риски

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

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

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

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

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

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

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

Участникам МГК необходимо подавать следующие документы:

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

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

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

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

Риск ликвидности

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные активы превышают текущие обязательства Общества на 7 953 601 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело недостаток оборотного капитала в размере 3 868 597 тыс. руб., в отношении которого руководством в 2021 году были реализованы меры по реструктуризации краткосрочной задолженности и последующему привлечению денежных средств со стороны материнского предприятия, в том числе, в счет погашения выданных ранее займов, а также в виде полученного долгосрочного финансирования в размере 4 995 457 тыс. руб. С учетом достаточного уровня операционной прибыли и денежных потоков от операционной деятельности, в течение отчетного года указанные обязательства были частично досрочно погашены. Оставшаяся часть задолженности балансовой стоимостью 835 586 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года, включая начисленные проценты, подлежит погашению в апреле 2026 года.

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

Рыночный риск

Общество подвержено валютным рискам в части операций, выраженных 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 потенциально подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. Руководство Общества, как правило, отдает предпочтение инструментам с фиксированной ставкой, однако, на момент привлечения новых кредитов и займов оценивает, какая ставка – фиксированная или плавающая – будет наиболее выгодна на весь расчетный период до срока погашения задолженности и на основании своего опыта принимает соответствующее решение. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и индексов цен на уголь на результаты деятельности Общества, и при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры в отношении валютных рисков и рисков изменения индексов проводится политика хеджирования с использованием производных финансовых инструментов.

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

По состоянию на 31 марта 2022 года официальный курс доллара США к российскому рублю составил 84,09 рублей за доллар США, курс евро 93,7 рублей за евро. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил ключевую ставку до 20%.

Генеральный директор

1 апреля 2022 года



Грачев С.В.

Сведения о наличии лицензий

Серия, номер	Вид деятельности	Дата выдачи (регистрации)	Срок окончания действия лицензии	Наименование лицензирующего органа
КЕМ 01235 ТЭ Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №452 от 28.11.2016; Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №642 от 22.10.2018	Добыча каменного угля открытым способом на участке Караканский Южный Соколовского месторождения	29.08.2006	31.12.2030	Территориальное агентство по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)
КЕМ 01236 ТЭ Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №574 от 16.08.2017; Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №672 от 01.04.2019	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	29.08.2006	31.12.2023	Территориальное агентство по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)
КЕМ 13490 ТЭ Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №577 от 16.08.2017; Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №667 от 01.03.2019	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	26.02.2006	10.02.2026	Федеральное агентство по недропользованию МПР России
КЕМ 12082 ТЭ Дополнение (изменение) к лицензии (Роснедра) №843 от 12.04.2005; Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №569 от 27.07.2017	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	29.12.2003	31.12.2023	Министерство природных ресурсов Российской Федерации
КЕМ 13489 ТЭ Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №568 от 27.07.2017; Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №654 от 14.01.2019	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	26.02.2006	10.02.2026	Федеральное агентство по недропользованию МПР России

Серия, номер	Вид деятельности	Дата выдачи (регистрации)	Срок окончания действия лицензии	Наименование лицензирующего органа
КЕМ 01966 ТЭ (КЕМ 13097 ТЭ)	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	29.07.2016	01.04.2025	Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра)
КЕМ 01622 ТЭ Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №575 от 16.08.2017	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	01.02.2012	31.01.2032	Управление по недропользованию по Кемеровской области
КЕМ 01796 ТЭ Дополнение (изменение) к лицензии (территориальный орган Роснедра) №576 от 16.08.2017	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	30.04.2014	30.04.2034	Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра)
КЕМ 42172 ТЭ	Разведка и добыча базальта (строительного камня) на участке Малоеловский	05.07.2016	05.07.2041	Департамент природных ресурсов и экологии Кемеровской области
КЕМ 01551 ВЭ	Добыча подземных вод на участке «Каскад» для технологического обеспечения водой обогатительной фабрики	25.03.2011	31.12.2022	Управление по недропользованию по Кемеровской области
КЕМ 01493 ВЭ	Добыча подземных вод на участке «Еловский-1» для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой предприятия, расположенном на территории Беловского муниципального округа Кемеровской области	21.06.2010	01.12.2039	Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)
№ 39-ПМ-000944	Производство маркшейдерских работ	26.06.2009	Бессрочная	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Серия, номер	Вид деятельности	Дата выдачи (регистрации)	Срок окончания действия лицензии	Наименование лицензирующего органа
№ ВХ-68-003120 (переоформлена на АО «КТК» приказом Сибирского управления Ростехнадзора РФ от 29.12.2021 № ПР-340-248-л)	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности	10.08.2016	Бессрочная	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
ГТ 0099588	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	10.01.2018	10.01.2023	Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Кемеровской области
Серия ПРД № 4206345	На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	18.02.2013	Бессрочная	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Минтранса РФ
АН-42-000072 (переоформлена на АО «КТК» приказом Южно-Сибирского МУГАДН ТО ГАДН по Кемеровской области № 42.7905-лиц от 29.09.2021г)	Перевозка автобусами иных лиц для собственных нужд	26.04.2019	Бессрочная	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
№ ЛО-42-01-003269 (переоформлена на АО «КТК» приказом Министерства здравоохранения Кузбасса № 03л от 19.01.2022г)	Доврачебная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях по лечебному делу, сестринскому делу	28.10.2014	Бессрочная	Управление лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кемеровской области