

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» о бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» за период с 1 января по 31 декабря 2022

**Москва
2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Южный Кузбасс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южный Кузбасс», (ОГРН 1024201388661) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 13 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что по состоянию на 31.12.2022 чистые активы чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 3 144 001 тыс. руб. (на 31.12.2021 – минус 11 218 849 тыс. руб., на 31.12.2020 – минус 23 420 897 тыс. руб.); выданные обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 57 815 050 тыс. руб. Как отмечается в разделе 13 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 13 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

1. Величина и динамика выручки – пункт 7 раздела 1, разделы 3.1, 7, 8.1 и 12 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выручка является одним из основных показателей, характеризующих производственную деятельность организации, в значительной мере определяющим ее прибыльность. Динамика показателя годовой выручки отчетного периода по сравнению с предшествующим отчетным периодом характеризует процессы и обстоятельства, связанные с осуществлением организацией своей основной деятельности. Кроме того, тенденции, выявляемые в ходе сравнительного анализа данного показателя, отражают уровень системы внутреннего контроля и экономические особенности аудируемого лица. Поэтому контроль за динамикой выручки с учетом влияния объективных экономических условий и анализ факторов, обуславливающих величину показателя выручки, является важным вопросом, рассматриваемым в рамках аудита.

Наши аудиторские процедуры включали изучение фактически применяемого аудируемым лицом порядка формирования и признания выручки, анализ факторов, определяющих ее изменения (в текущем периоде, а также в краткосрочной и среднесрочной перспективе), определение наличия иных обстоятельств и условий, влияющих на динамику данного показателя. Мы протестировали и оценили состояние и функционирование системы внутреннего контроля на участке формирования выручки, сопоставили динамику показателя выручки в течение аудируемого отчетного периода с доступной информацией о ценах на внутреннем и внешних рынках, где аудируемое лицо осуществляло реализацию своей продукции, сделали выводы о характере выявленных изменений. Мы запросили, получили и изучили разъяснения руководства аудируемого лица относительно реализации в отчетном периоде ранее заявленных планов развития, а также о стратегических и тактических планах на последующие периоды, оценили соответствие данной информации и перспектив, обозначаемых руководством аудируемого лица. Мы также оценили полноту и достаточность раскрытия информации, связанной с показателем выручки, в бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

2. Заемные обязательства: динамика показателя и классификация по срокам – пункт 5.3. пояснений (табличная часть), пункты 3.2, 6, 8, 6.5 и 6.5.1 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам (далее – заемные обязательства), в особенности их долгосрочная часть, составляющая (с учетом начисленных процентов) 78,78% от валюты баланса. Вопрос о соблюдении условий исполнения (погашения) заемщиком обязательств по кредитным договорам и договорам займа, особенно в случае их существенной

величины, является важным аспектом управления рисками ликвидности и фактором предотвращения финансовых потерь. Надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по договорам кредита и займа необходим как для обеспечения своевременности их исполнения, так и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности организации. Поэтому данный вопрос был квалифицирован нами в качестве ключевого.

В отчетном периоде аудируемое лицо продолжило погашение долгосрочных кредитов и долгосрочных займов, а также добилось значительного снижения величины краткосрочной задолженности по кредитам. Наши аудиторские процедуры включали анализ погашения заемных обязательств в аудируемом периоде, проверку классификации отражаемых в бухгалтерском балансе заемных обязательств по срокам погашения, соответствующим условиями кредитных договоров и договоров займа. Мы исследовали и оценили темпы погашения долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств, проанализировали подходы руководства аудируемого лица к принятию решений об их погашении и учитываемые при этом факторы и риски. Мы также оценили полноту и достаточность раскрытия информации, связанной с задолженностью по займам и кредитам, в бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, и потребовать внесения исправления выявленных существенных искажений.

Ответственность руководства аудируемого лица и членам Комитета по аудиту за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Комитета по аудиту несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ПАО «Южный Кузбасс»

за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Потрусова Елена Ивановна

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006022804)



(подпись)

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 23 к.3, пом. XXII ком.96
ОРНЗ 11906106131

«17» марта 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 г.

Организация ПАО "Южный Кузбасс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Обогащение угля
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерная / частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 652870, г.Междуреченск, ул.Юности,6

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710001
2022 12 31
26644096
4214000608
05.10.2
12247 / 16
384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ Да ☐ Нет
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

7717149511
104 / 11 / 034640

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
1	2	3	4	4	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1	Нематериальные активы в том числе:	1110	1 821 667	1 831 450	1 854 101
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111			
	компьютерные программы	1112	58 604	27 755	18 933
	прочие нематериальные активы (патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и деловая репутация предприятия)	1113	1 721 770	1 764 545	1 804 883
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1115	41 293	39 150	30 285
1.4	Результаты исследований и разработок в том числе:	1120	1 863	2 213	2 564
	используемые результаты НИОКР	1121	963	1 313	1 664
1.5	незавершенные НИОКР	1122	900	900	900
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов	1141			
2.1	Основные средства в том числе:	1150	21 080 701	23 180 641	21 158 137
	земельные участки и объекты природопользования	1151	3 733 948	9 735 958	9 874 502
	здания и сооружения, передаточные устройства	1152	4 131 821	4 109 530	4 284 821
	машины и оборудование	1153	3 097 987	1 857 179	2 407 408
	транспортные средства	1154	1 525 064	294 559	586 355
2.2	незавершенные капитальные вложения в том числе:	1155	4 631 965	4 120 592	4 003 019
	объекты незавершенного строительства	1156	3 470 537	3 330 248	3 405 850
	оборудование к установке	1157	526 347	457 735	470 696
	приобретение объектов основных средств	1158	17 609	4 820	
	авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств	1159	380 531	281 870	36 652
	долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств	1159.1	236 941	45 919	89 821
	права пользования активами	1159.2	3 959 916	3 062 823	
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	61 211	63 881	68 555
3.1	Долгосрочные финансовые вложения в том числе:	1170	18 177 911	24 222 798	55 087 937
	вклады в уставные капиталы других организаций	1171	205 725	260 788	156 037
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1172	305 551	2 244 600	2 244 320
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1173	7 754	7 754	7 754
	долгосрочные предоставленные займы	1174	17 658 881	21 709 656	48 700 770
	прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе	1175	0	0	3 979 056
	долгосрочные долговые ценные бумаги	1176	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	1 052 069	616 802	737 767
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	12 329
	геолого-разведочные активы	1191			
	имущество, переданное в оперативное управление	1192			
	прочее	1193	0	0	12 329
	Итого по разделу I	1100	42 195 422	49 917 785	78 921 390

Пояснения	Актив	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
	Наименование показателя				
1	2	3	4	4	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	3 492 423	4 420 860	3 408 851
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 847 331	1 059 869	839 059
	животные на выращивании и откорме	1212			
	затраты в незавершенном производстве	1213	40 553	319 036	34 221
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	1 081 483	2 785 027	2 533 277
	товары отгруженные	1215	0	226	0
	малоценные средства труда	1216	4 196	2 383	2 294
	авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	1217	518 860	254 319	
	прочие запасы и затраты	1219			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	714 579	714 287	615 211
5.1	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	25 501 980	28 220 931	45 145 348
5.1	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе:	1231	20 111 093	18 541 740	39 941 247
	задолженность покупателей и заказчиков	1231.1			
	задолженность дочерних обществ	1231.2	16 297	14 527	13 447
	задолженность зависимых обществ	1231.3			
	авансы выданные	1231.4	0	968	3 788
	беспроцентные займы	1231.5	0	0	0
	прочая дебиторская задолженность	1231.6	19 623 560	17 796 323	39 531 649
	чистая стоимость инвестиции в аренду	1231.7	471 236	729 922	392 363
5.1	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:	1232	5 390 887	9 679 191	5 204 101
	задолженность покупателей и заказчиков	1232.1	3 784 317	8 174 079	3 440 108
	векселя к получению	1232.2	0	0	0
	задолженность дочерних обществ	1232.3	514 659	849 081	1 023 947
	задолженность зависимых обществ	1232.4	188	403	172
	задолженность участников по вкладам в уставный капитал	1232.5			
	авансы выданные	1232.6	46 075	317 794	222 867
	расчеты с бюджетом	1232.7	712 644	1 094	312 104
	расчеты с государственными внебюджетными фондами	1232.8	843	707	615
	беспроцентные займы	1232.9	2	19	220
	прочая дебиторская задолженность	1232.10	71 482	49 107	53 591
	чистая стоимость инвестиции в аренду	1232.11	260 677	286 907	150 477
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в том числе:	1240	5 000	5 000	136 074
	краткосрочные предоставленные займы	1241	0	0	99
	прочие финансовые вложения	1242	5 000	5 000	135 975
	Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	1250	958	1 517	568
	расчетные счета	1251	958	1 513	553
	валютные счета	1252	0	4	15
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании	1253	0		
	касса	1254			
	прочие денежные средства	1255	0		
	Прочие оборотные активы	1260	4 246	12 019	15 185
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261			
	долгосрочные активы к продаже	1262			
	расходы будущих периодов	1263			
	Итого по разделу II	1200	29 719 186	33 374 614	49 321 237
	БАЛАНС	1600	71 914 608	83 292 399	128 242 627

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
	Наименование показателя				
1	2	3		4	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	1 446	1 444	1 444
	Собственные акции выкупленные у акционеров	1320	(420)		
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 615 753	9 618 290	9 752 272
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	14 186 980	14 186 980
	Резервный капитал				
	в том числе:	1360	433	433	433
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	433	433	433
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
	в том числе:	1370	(6 761 727)	(35 027 247)	(47 364 045)
	убыток прошлых лет	1371	(52 298 034)	(52 298 034)	(30 489 585)
	прибыль прошлых лет	1372	17 270 787	4 933 989	4 933 989
	прибыль (убыток) отчетного периода	1373	28 265 520	12 336 798	(21 808 449)
	Итого по разделу III	1300	(3 144 515)	(11 220 100)	(23 422 916)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1410	56 651 460	62 223 334	125 386 518
	долгосрочные кредиты	1411	42 040 702	47 375 249	62 001 802
	долгосрочные займы	1412	14 610 758	14 848 085	63 384 716
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 478 750	2 139 601	2 063 456
6	Оценочные обязательства	1430	199 143	95 477	114 051
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 885 406	2 797 106	375 454
	в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность	1451	2 885 406	2 797 106	375 454
	Итого по разделу IV	1400	62 214 759	67 255 518	127 939 479
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1510	3 177 476	14 840 925	13 850 694
	краткосрочные кредиты	1511	2 820 261	14 633 947	13 642 140
	краткосрочные займы	1512	357 215	206 978	208 554
5.3	Кредиторская задолженность				
	в том числе:	1520	9 220 399	11 970 759	9 399 944
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	1 908 943	2 543 176	6 355 823
	векселя к уплате	1522			
	задолженность перед дочерними обществами	1523	65 744	752 961	142 516
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	12 532	8 603	18 998
	задолженность перед персоналом организации	1525	306 305	230 873	202 571
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	209 107	157 366	412 287
	задолженность по налогам и сборам	1527	127 840	1 722 689	314 406
	авансы полученные	1528	4 843 464	5 099 057	669 302
	прочая кредиторская задолженность	1529	1 746 464	1 456 034	1 284 041
	Доходы будущих периодов				
	в том числе:	1530	514	1 251	2 019
	средства целевого финансирования	1531	514	1 251	2 019
	Оценочные обязательства	1540	419 968	400 746	453 886
	Прочие обязательства	1550	26 007	43 300	19 521
	Итого по разделу V	1500	12 844 364	27 256 981	23 726 064
	БАЛАНС	1700	71 914 608	83 292 399	128 242 627

Руководитель

Подсмаженко А.П.

Главный бухгалтер

Князева С.А.

"15" 03 2023 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь - декабрь 2022г.

Организация **ПАО "Южный Кузбасс"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Обогащение угля**
Организационно-правовая форма / форма собственности
акционерная / частная
Единица измерения: **тыс.руб.**

Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	710002
по ОКПО	2022 12 31
ИНН	26644096
по ОКВЭД2	4214000608
	05.10.2
	12247 / 16
по ОКОПФ/ОКФС	
по ОКЕИ	384

Пояснения	ПОКАЗАТЕЛЬ	Код	за январь - декабрь 2022г	за январь-декабрь 2021 г
1	2	3		5
	Выручка	2110	57 957 566	43 547 411
	в том числе:			
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111	30 604 101	19 509 930
	продукции собственного производства		30 604 101	19 509 930
	покупных товаров		0	0
	выполнения работ			
	оказания услуг			0
	прочая реализация		0	
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	27 353 465	24 037 481
	продукции собственного производства		25 929 422	21 129 322
	покупных товаров		907 330	1 750 780
	выполнения работ			
	оказания услуг		516 713	1 157 379
	прочая реализация		0	0
	Себестоимость продаж	2120	(23 272 657)	(19 919 038)
	в том числе:			
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	(11 481 341)	(8 861 447)
	продукции собственного производства		(11 481 341)	(8 861 447)
	покупных товаров		0	0
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(11 791 316)	(11 057 591)
	продукции собственного производства		(10 590 627)	(8 567 698)
	покупных товаров		(739 302)	(1 563 827)
	выполнения работ			
	оказания услуг		(461 387)	(926 066)
	прочая себестоимость		0	0
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 684 909	23 628 373
	Коммерческие расходы	2210	(5 499 344)	(3 782 244)
	Управленческие расходы	2220	(5 627 534)	(2 985 203)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 558 031	16 860 926
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	2 557 758	2 818 109
	Проценты к уплате	2330	(8 159 211)	(8 318 135)
10.1	Прочие доходы	2340	1 040 980	5 163 532
10.2	Прочие расходы	2350	(5 907 053)	(2 940 646)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 090 505	13 583 786
	Налог на прибыль	2410	(1 264 788)	(2 670 443)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 369 231)	(2 473 333)
	отложенный налог на прибыль	2412	104 443	(197 110)
	Прочее	2460	198 896	1 871 896
	в том числе:			
	Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461	0	0
	Единый налог на вмененный доход	2462		
	Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	0	0
	Прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	0	0
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	198 896	1 871 896
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 024 613	12 785 239
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 024 613	12 785 239
	Условный расход по налогу на прибыль		(2 618 101)	(2 716 757)
	Условный доход по налогу на прибыль			0
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

15.03.2023г.

Подсмаженко А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Князева С.А.

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2022 год

Организация ПАО "Южный Кузбасс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Обогащение угля

Организационно-правовая форма / форма собственности

частная / акционерная

Единица измерения : тыс.руб.

Местонахождение (адрес) 652877, г. Междуреченск, ул.Юности, 6

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710003
по ОКПО	2022 12 31
ИНН	26644096
по ОКВЭД2	4214000608
по ОКОПФ/ОКФС	05.10.2
по ОКЕИ	12247 / 16
	384

I. Движение капитала

Показатель наименование	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у аукционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределен ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 444	-	23 939 252	433	(47 364 045)	(23 422 916)
За 2021 г. (предыдущий год)							
Увеличение капитала - всего:	3210			122 786		12 336 798	12 459 584
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 080 030	12 080 030
переоценка имущества	3212	X	X	122 786	X		122 786
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	256 768	256 768
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X	X	
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220		-	(256 768)			(256 768)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(256 768)	X		(256 768)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		
Изменения добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменения резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 444	-	23 805 270	433	(35 027 247)	(11 220 100)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	2		-		28 265 520	28 265 522
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 024 613	12 024 613
переоценка имущества	3312	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2			X	X	2
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	X	
реорганизация юридического лица	3316					16 240 907	16 240 907
Уменьшение капитала - всего:	3320		(420)	(20 189 517)			(20 189 937)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3322	X	X	(6 002 537)	X		(6 002 537)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326		(420)	(14 186 980)			(14 187 400)
дивиденды	3327	X	X	X	X		
Изменения добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменения резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 446	(420)	3 615 753	433	(6 761 727)	(3 144 515)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	(24 063 286)	12 785 239	750	(11 277 297)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	640 370	(705 209)	122 036	57 197
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	(23 422 916)	12 080 030	122 786	(11 220 100)
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(48 004 415)	12 785 239	256 768	(34 962 408)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	640 370	(705 209)		(64 839)
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	(47 364 045)	12 080 030	256 768	(35 027 247)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки					
добавочный капитал до корректировок	3402	23 939 252		(256 018)	23 683 234
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412			122 036	122 036
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	23 939 252		(133 982)	23 805 270

2. Чистые активы

Показатель Наименование	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(3 144 001)	(11 218 849)	(23 420 897)

Руководитель


(подпись)

Подсмаженко А.П.

Главный бухгалтер


(подпись)

Князева С.А.

"15" 05 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2022 год**

Организация ПАО "Южный Кузбасс"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Обогащение угля
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
частная / акционерная
 Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД2 _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды
0710004
2022 12 31
26644096
4214000608
05.10.2
12247 / 16
384

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	60 230 974	43 961 300
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58 489 844	42 146 340
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	390 644	376 647
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)	4113		
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		21 608	3 195
от погашения беспроцентных краткосрочных векселей			
поступления по договорам факторинга			84 340
прочие поступления	4119	1 328 878	1 350 778
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		263 530	432 752
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	(46 041 346)	(48 350 395)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 460 662)	(22 516 595)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 106 773)	(4 858 277)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	(7 962 411)	(15 926 199)
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов		(127 794)	(549 807)
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124	(959 172)	(496 405)
прочих налогов и других платежей в бюджеты		(3 743 213)	(760 668)
отчисления в государственные внебюджетные фонды		(2 196 302)	(2 020 316)
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
прочие платежи	4129	(485 019)	(1 222 128)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		(4 878 579)	(2 242 669)
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 189 628	(4 389 095)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		(4 615 049)	(1 809 917)
по основной (материнской) компании			

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 491 456	28 436 643
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	11 228	523 703
- от продажи основных средств		11 228	523 703
- от продажи прочего имущества			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	14 437 701	25 252 857
- от возврата займов, предоставленных другим лицам		14 437 701	25 252 857
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	1 042 527	2 660 083
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		1 042 527	2 660 083
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
прочие поступления	4219		
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ			
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании		12 560 400	2 338 000
Платежи - всего	4220	(10 480 644)	(4 352 563)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221	(3 406 193)	(1 061 157)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(269 933)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223	(6 804 518)	(2 795 667)
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
- на предоставление займов другим лицам		(6 804 518)	(2 795 667)
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224		
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых			
прочие платежи	4229		(495 739)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		(52)	(495 739)
платежи основной (материнской) компании		(6 802 000)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 010 812	24 084 080
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		(52)	(495 739)
по основной (материнской) компании		5 758 400	2 338 000

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		24 860 715
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311		24 860 715
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования			
прочие поступления	4319		
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4320	(18 884 505)	(44 539 585)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(372)	
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, в том числе:	4323	(17 347 281)	(44 539 585)
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		(17 347 281)	(44 539 585)
прочие платежи	4329	(1 536 852)	
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(18 884 505)	(19 678 870)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	315 935	16 115
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 517	568
в том числе денежных эквивалентов			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	958	1 517
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(316 494)	(15 166)

Руководитель

(подпись)

Подсмаженко А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Князева С.А.

(расшифровка подписи)

" 15 " 03 2023 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО "ЮЖНЫЙ КУЗБАСС" (тыс. руб.)**
за 2022 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	2 861 348	(1 069 048)	43 171	(242)	242		(55 097)		2 904 277	(1 123 903)
	5110	за 20 21 г. ²	2 839 448	(1 015 632)	21 900				(53 416)		2 861 348	(1 069 048)
в том числе:												
Лицензии "Добыча подземных вод"	5101	за 20 22 г. ¹	513	(452)					(39)		513	(491)
	5111	за 20 21 г. ²	513	(413)					(39)		513	(452)
Лицензии на право пользования недрами-добыча каменного угля	5102	за 20 22 г. ¹	451 779	(212 403)	64,00	(4)	4		(2 400)		451 839	(214 799)
	5112	за 20 21 г. ²	451 779	(209 988)					(2 415)		451 779	(212 403)
Лицензии на право пользования недрами-разведка и добыча каменного угля	5103	за 20 22 г. ¹	1 460 153	(673 827)					(5 220)		1 460 153	(679 047)
	5113	за 20 21 г. ²	1 460 153	(671 123)					(2 704)		1 460 153	(673 827)
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	5104	за 20 22 г. ¹	879 502	(140 720)					(35 180)		879 502	(175 900)
	5114	за 20 21 г. ²	879 502	(105 540)					(35 180)		879 502	(140 720)
Программное обеспечение	5105	за 20 22 г. ¹	69 401	(41 646)	43 107,00	(238)	238,00		(12 258)		112 270	(53 666)
	5115	за 20 21 г. ²	47 501	(28 568)	21 900,00				(13 078)		69 401	(41 646)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	...			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	36157	1599	736
в том числе:				
Лицензии "Добыча подземных вод"	5131	125	20	20
Лицензии на право пользования недрами-добыча каменного угля	5132	712	716	716
Программное обеспечение	5133	35320	863	

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 20 22 г. ¹	900			900
в том числе:	5170	за 20 21 г. ²	900			900
НИОКР (Биологическая рекультивация земель)	5161	за 20 22 г. ¹	900			900
	5171	за 20 21 г. ²	900			900
	5161	за 20 22 г. ¹				
	5171	за 20 21 г. ²				
и т.д.	...					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	39150	45 242		(43 099) 41 293
	5190	за 20 21 г. ²	30285	30 765		(21 900) 39 150
в том числе:						
Программное обеспечение	5181	за 20 22 г. ¹	39 150	45 242		(43 099) 41 293
	5191	за 20 21 г. ²	30 285	30765		(21 900) 39 150

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	величина резерва под обесценение ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	убытки от обесценения ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	величина резерва под обесценение ⁶	
							первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			резерв под обесценение ⁶	первоначальная стоимость ³				накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и прав пользования активами) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	38 504 110	(22 463 319)	(43 565)	4 033 435	(1 946 067)	1 361 018	21 404	(955 867)	(19 792)	(6 002 637)		34 588 941	(22 058 168)	(41 953)
	5210	за 20 21 г. ²	40 942 171	(23 741 668)	(45 385)	3 469 918	(6 328 841)	2 607 318	7 067	(1 172 671)	(21 996)	122 785		38 504 110	(22 463 319)	(43 565)
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	7 697 594	(3 549 479)	(38 585)	179 356	(35 552)	23704	17 016	(148 421)	(13 812)			7 841 398	(3 674 196)	(35 381)
	5211	за 20 21 г. ²	7 713 979	(3 390 840)	(38 318)	11 058	(27 443)	23126	16 749	(181 765)	(17 016)			7 697 594	(3 549 479)	(38 585)
Машины и оборудование	5203	за 20 22 г. ¹	17 733 622	(15 871 463)	(4 980)	2 017 605	(833 175)	552 456	4 388	(494 486)	(5 980)			18 918 052	(15 813 493)	(6 572)
	5213	за 20 21 г. ²	18 945 729	(16 531 254)	(7 067)	1 201 172	(2 413 279)	1 508 356	7 067	(848 565)	(4 980)			17 733 622	(15 871 463)	(4 980)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г. ¹	3 336 936	(3 042 377)		1 835 947	(1 077 340)	784 858		(312 960)				4 095 543	(2 570 479)	
	5214	за 20 21 г. ²	4 355 966	(3 769 611)		2 252 225	(3 271 255)	1 025 210		(141 678)				3 336 936	(3 042 377)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 22 г. ¹														
Земельные участки	5215	за 20 21 г. ²	51 995	(49 963)		5 463	(57 458)	50 626		(663)						
	5206	за 20 22 г. ¹	9 735 958			527								3 733 948		
Учтено в составе прав пользования активами - всего	5216	за 20 21 г. ²	9 874 502			296 077	(559 406)					122 785		9 735 958		
	5220	за 20 22 г. ¹	3 327 734	(264 911)		2 098 309	(450)			(1 200 766)				5 425 593	(1 465 677)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 21 г. ²				3 327 734				(264 911)				3 327 734	(264 911)	
	5220	за 20 22 г. ¹	126 590	(62 709)		2 027				(4 696)				128 617	(67 406)	
в том числе:	5230	за 20 21 г. ²	128 065	(59 510)		1 153 271	(1 154 746)	159 264		(162 463)				126 590	(62 709)	
	5221	за 20 22 г. ¹	126 590	(62 709)		2 027				(4 697)				128 617	(67 406)	
Здания	5231	за 20 21 г. ²	126 590	(58 035)						(4 674)				126 590	(62 709)	
	5222	за 20 22 г. ¹														
Транспортные средства	5232	за 20 21 г. ²				1 063 838	(1 063 838)	156 298		(156 298)						
	5222	за 20 22 г. ¹														
Машины и оборудование	5232	за 20 21 г. ²				89 433	(89 433)	1 491		(1 491)						
	5223	за 20 22 г. ¹														
Производственный и хозяйственный инвентарь	5233	за 20 21 г. ²	1 475	(1 475)			(1 475)	1 475								

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало периода		затраты за период	убытки от обесценения	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
			стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва на обесценение			стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв на обесценение	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	5 015 143	(894 551)	9 940 783	(4 312)	(123 144)	58 755	(9 381 784)
	5250	за 20 21 г. ²	4 903 772	(900 753)	6 167 547	(799)	(41 484)	7 001	(6 014 692)
Незавершенное строительство - всего	5241	за 20 22 г. ¹	4 223 583	(893 335)	3 324 613	(187)	(81 171)	54 753	(3 157 719)
	5251	за 20 21 г. ²	4 305 357	(899 507)	1 794 281	(517)	(35 906)	6 689	(1 840 149)
в том числе:									
Здания	5241.1	за 20 22 г. ¹	322 088	(18 814)	5 617		(1 478)	1 478	(2 359)
	5251.1	за 20 21 г. ²	318 712	(18 814)	5 381				(2 005)
Сооружения и передаточные устройства	5241.2	за 20 22 г. ¹	3 586 839	(874 430)	116 473		(58 618)	53 017	(50 266)
	5251.2	за 20 21 г. ²	3 524 073	(878 977)	67 876		(4 921)	4 547	(129)
Машины и оборудование	5241.3	за 20 22 г. ¹	285 647		1 069 519			1 665	(981 963)
	5251.3	за 20 21 г. ²	439 956	(1 665)	1 649 642		(30 985)		(1 772 966)
Транспортные средства	5241.4	за 20 22 г. ¹	88		1 939 503			88	(1 939 503)
	5251.4	за 20 21 г. ²	88						(90)
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	5241.5	за 20 22 г. ¹	1 675		90				(2 087)
	5251.5	за 20 21 г. ²	28 927	(91)	412			258	(183 538)
ТМЦ, связ. со строительством	5241.6	за 20 22 г. ¹	20 913	(51)	193 411	(187)	(21 075)	477	(62 962)
	5251.6	за 20 21 г. ²	457 735		70 970	(517)	(20 898)		(2 955 876)
Оборудование к установке - всего	5242	за 20 22 г. ¹	470 656		3 045 386		(5 578)		(1 527 851)
	5252	за 20 21 г. ²			1 520 468				
в том числе:									
Сооружения и передаточные устройства	5242.1	за 20 22 г. ¹							
	5252.1	за 20 21 г. ²	457 735		3 045 386		(20 898)		(2 955 876)
Машины и оборудование	5242.2	за 20 22 г. ¹	470 686		1 520 468				(1 527 851)
	5252.2	за 20 21 г. ²							
Транспортные средства	5242.3	за 20 22 г. ¹							
	5252.3	за 20 21 г. ²							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242.4	за 20 22 г. ¹							
	5252.4	за 20 21 г. ²							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	100 965	15 892
в том числе:			
Дооборудование Автоматизир.система контроля перемещения и аварийн.оповещения (ШО104248)	5260.1		3811
Дооборудование многофункциональной системы безопасности (инв.ШС108323)	5260.2		530
Ленточный конвейер ЗПТ1200ПТ L=400 м зав. №14_ дооборудование 320м. инв.№ ШС1110072	5260.3		3510
Дооборудование Система тепловиз. наблюдения КТП, отметки № 1 инв.№РС107786	5260.4		15
Модернизация весов железнодорожных "Веста" инв.№РС100693	5260.5		87
Дооборудование Система видео-наблюдения (склад ЛМК № 1, 2 и ж/д склад 1,2) инв. №3687	5260.6		18
Дооборудование АУПС зд. столовой (АТ109196)	5260.7		80
Модернизация КОНВЕЙЕР ЛЕНТ.В-1000 п.173, инв. № Г001264	5260.8		1086
Модернизация КОНВЕЙЕРА ЛЕНТ.В-1000 п.178, № Г1-1926	5260.9		1146
Модернизация АСУ отсадки итяжелой среды ФС12395	5260.10		151
Модернизация Ленточный фильтр п. 056 ФР14415	5260.11		652
Модернизация Ленточный фильтр п. 057 ФР14449	5260.12		654
Модернизация Ленточный фильтр п. 057-1 ФР17215	5260.13		657
Модернизация Распр. ус-во КСО-266 ФС8958 (1)	5260.14		1661
Модернизация Распр.д.устройство КСО-266 ФС8958 (2)	5260.15		1693
Модернизация Системы контроля доступа АБК (турникет), инв.№ФК105728.	5260.16		141
Модернизация программного обеспечения многофункциональной системы безопасности (ШС108323)	5260.17	775	
Дооборудование системы аэрогазового контроля Микон-3 (ШС111926)(Р08004687)	5260.18	2 438	
Модернизация Многофункциональной системы безопасности (инв. ШП1110283)	5260.19	775	
Дооборудование Многофункциональной системы безопасности (инв. ШП1110283)	5260.20	11 760	
Реконструкция моста (ШП8456)	5260.21	27 477	

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Модернизация Весы конвейерные ТСК "Контек", поз.69, инв. № ФГ112090	5260.22	30	
Модернизация Весы конвейерные ТСК "Контек", поз.70, инв. № ФГ112091	5260.23	30	
Модернизация Волоконно-оптическая линия связи от диспетчерской до РП-2 ДАБ инв. ФК110586	5260.24	18	
Модернизация контроллера АСУ ТП ДАБ инв. №ФК2991	5260.25	684	
Модернизация контроллера АСУ ТП тяжелой среды инв. №ФК5939	5260.26	621	
Дооборудование Система контроля управления доступом в здание АБК, инв. № ФГ106943	5260.27	21	
Дооборудование системы видеонаблюдения ФР17244	5260.28	156	
Дооборудование системы контроля доступа АБК (турникет) ФК105728	5260.29	25	
Дооборудование системы телевизионного наблюдения цеха погрузки инв. № ФГ111544	5260.30	114	
Кап. ремонт "Барабан суш. СБ-3500" ФС1044	5260.31	12644	
Кап. ремонт "Насос вак. ВВН-300" ФС8509	5260.32	5525	
Кап. ремонт "Машина отсасочная МО-318" ФС104132	5260.33	8747	
Кап. ремонт ТОЛКА N 1-5, инв. № Г001595/4	5260.34	8728	
Кап. ремонт ЦЕНТРИФУГА DESCANTER 44" x 132" (инв. № ФК773/1К)	5260.35	5016	
Дооборудование система охранного теплеведения ЦОФ Кузбасская инв. № ФК114187	5260.36	1355	
Кап. ремонт Насос вакуумный ВВН2-300 инв. №ФС109670	5260.37	5525	
Дооборудование Системы видеонаблюдения промплощадка АТП Центральное АТ108229	5260.38	83	
Дооборудование системы видеонаблюдения гаража Сибиринский АТ111137	5260.39	31	
Дооборудование АТ114517 БелАЗ-75131 ш.4535	5260.40	7 987	
Дооборудование РАДИОСВЯЗЬ ТРАНКИНГОВАЯ (инв.1588)	5260.41	169	
Дооборудование Компьютер Core 2 Duo-1860 MHz/2x512MB/160Gb/DVD19"LCD/L1020 инв. №АТ100520	5260.42	61	
Дооборудование системы видеонаблюдения станция "Речная" инв. РК108482	5260.43	36	
Достройка Волоконно - оптической линии связи, КПП №23 инв. №РО110762	5260.44	23	
Достройка Волоконно-оптическая линия связи (ВОЛС) АБК-АТБУ2 инв. №РК111696	5260.45	21	
Достройка Волоконно-оптическая линия связи (ВОЛС) АТБУ-Материальный склад инв. №РК111695	5260.46	88	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(5 427)	(25 666)
В том числе:			
Белаз 75138 ш.1730 №АТ106953	5270.1		(6 636)

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Белаз-75131 шасси 2021 №АТ107502	5270.2		(6 313)
БелАЗ-75131 ш1804 №АТ106982	5270.3		(4 701)
Белаз 75473 ш.3974 №АТ106482	5270.4		(1 680)
Белаз 7555 ш.2415 №АТ107785	5270.5		(2 531)
Бульдозер КОМАТСУ WD600-3 №37 41-89КУ №РС102448	5270.6		(3 805)
МОНОРЕЛЬСОВАЯ ДОРОГА 1375	5270.7	(5 358)	
ж/д путь №1ФС20064	5270.8	(27)	
ж/д путь №7ФС20061	5270.9	(22)	
ЛЭП 35 кВ п/с Карьерная-п/ст Сибиряинская 2" инв.№РК111018	5270.9	(20)	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	458 201	529 170	985 308
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 801 399	1 102	1 452
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 425 594	2 388 994	338 068
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	88 497 773	74 812 171	75 807 147
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 647 760	2 746 048	2 743 915
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	925 184	924 874	922 490
Иное использование основных средств (залог и др.), числящиеся на балансе	5286		530 065	1 288 557
Иное использование основных средств (залог и др.), числящиеся за балансом	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	24 367 781	(144 983)	10 674 470	(16 647 743)	2 439 022	(72 954)	18 394 508	(216 597)	
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	55 337 835	(249 898)	2 918 590	(33 888 644)	2 814 900	104 915	24 367 781	(144 983)	
В том числе:											
Доли и акции	5302	за 20 <u>22</u> г. ²	2 640 455	(388 381)	287 427	(2 210 002)	1 300	(17 494)	717 880	(404 575)	
	5312	за 20 <u>21</u> г. ²	2 640 455	(388 381)					2 640 455	(388 381)	
Доли и акции, имеющие текущую рыночную стоимость	5303	за 20 <u>22</u> г. ¹	17 553	243 515	117			(55 460)	17 670	188 055	
	5313	за 20 <u>21</u> г. ²	17 553	138 483				105 032	17 553	243 515	
Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга	5304	за 20 <u>22</u> г. ¹									
	5314	за 20 <u>21</u> г. ²	3 979 057			(3 979 057)	137 462				
Предоставленные займы	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	21 709 773	(117)	10 386 926	(14 437 741)	40	2 439 022	17 658 958	(77)	
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²	48 700 770		2 918 590	(29 909 587)		2 677 438	21 709 773	(117)	
Облигации	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹									
	5316	за 20 <u>21</u> г. ²									
Краткосрочные - всего	5307	за 20 <u>22</u> г. ¹	5 085	(85)	61 253 334	(61 253 337)		21 658	5 082	(82)	
	5317	за 20 <u>21</u> г. ²	220 971	(259)	17 266 469	(17 482 355)		4 739	5 085	(85)	
В том числе:											
Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга	5308	за 20 <u>22</u> г. ¹									
	5318	за 20 <u>21</u> г. ²									
Предоставленные займы	5309	за 20 <u>22</u> г. ¹	85	(85)	40	(43)	3	12	82	(82)	
	5319	за 20 <u>21</u> г. ²	99		40	(54)	54	14	85	(85)	
Облигации	5307	за 20 <u>22</u> г. ¹									
	5317	за 20 <u>21</u> г. ²	84 897	(259)		(84 897)	259	1 530			
Депозиты		за 20 <u>22</u> г. ¹	5 000		61 253 294	(61 253 294)		21 646	5 000		
		за 20 <u>21</u> г. ²	135 975		17 266 429	(17 397 404)		3 195	5 000		
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹	24 372 866	(145 068)	71 927 804	(77 901 080)		2 460 680	18 399 590	(216 679)	
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²	55 558 806	(250 157)	20 185 059	(51 370 999)		2 819 639	24 372 866	(145 068)	

* Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные за 2022 год - 40 тыс.руб.

Перевод займов из краткосрочных в долгосрочные за 2022 год отсутствует

* Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные за 2021 год - 40 тыс.руб.

* Перевод займов из краткосрочных в долгосрочные за 2021 год отсутствует

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)	5321			
и т.д.	...			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)	5326			
и т.д.	...			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе	за 20 22 г. ¹	4 436 726	(15 866)	81 219 360	(82 054 568)	148 764	(241 992)		3 601 518	(109 095)
	за 20 21 г. ²	4 007 653	(598 802)		(68 066 033)	654 171	(71 235)		4 436 726	(15 866)
Сырье и материалы	за 2021 22 г. ¹	240 165	(1 908)	1 531 981	(1 240 657)	21 806	(32 605)	1 177	532 666	(12 707)
	за 2020 21 г. ²	169 643	(2 343)	826 830	(717 655)	7 442	(7 007)	(38 653)	240 165	(1 908)
Взрывчатые вещества	за 2021 22 г. ¹	537		314	(460)	88	(160)	1	392	(72)
	за 2020 21 г. ²	736	(25)	1 594	(1 793)	35	(10)		537	
Топливо	за 2021 22 г. ¹	108 969	(872)	2 396 071	(2 283 319)	3 019	(6 596)	39 319	261 040	(4 449)
	за 2020 21 г. ²	125 095	(837)	2 183 327	(1 766 248)	6 618	(6 653)	(433 205)	108 969	(872)
Тара и тарные материалы	за 20 22 г. ¹	128		261	(209)	1	(1)	(66)	114	
	за 20 21 г. ²	129		136	(105)			(32)	128	
Запасные части	за 20 22 г. ¹	442 316	(5 336)	1 393 053	(1 134 209)	30 516	(33 357)	(23 354)	677 806	(8 177)
	за 20 21 г. ²	415 354	(3 718)	942 292	(911 094)	13 573	(15 191)	(4 236)	442 316	(5 336)
Прочие материалы	за 20 22 г. ¹	1 117	(9)	40 170	(30 119)	37	(28)	(8 989)	2 179	
	за 20 21 г. ²	1 868	(2)	25 677	(26 378)	18	(25)	(50)	1 117	(9)
Материалы, переданные в переработку	за 20 22 г. ¹	12 796		126 859	(232 797)			97 379	4 237	
	за 20 21 г. ²	6 016		66 508	(655 122)			595 394	12 796	
Хоз.инвентарь и хоз. принадлежности	за 20 22 г. ¹	2 383		16 966	(14 757)	164	(256)	(304)	4 288	(92)
	за 20 21 г. ²	2 310	(16)	16 612	(15 723)	50	(34)	(816)	2 383	
Автомобили	за 20 22 г. ¹	70 505	(27)	373 748	(333 604)	212	(412)		110 649	(227)
	за 20 21 г. ²	6 623		410 841	(346 956)		(27)	(3)	70 505	(27)
Спец. одежда на складе	за 20 22 г. ¹	15 587	(14)	135 635	(37 676)	197	(373)	(73 272)	40 274	(190)
	за 20 21 г. ²	12 608	(27)	78 633	(26 985)	76	(63)	(48 669)	15 587	(14)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
			себестоимость	резерв под снижение стоимости									
Спец. одежда в эксплуатации менее года	за 20 22 г. ¹							(58 503)			58 503		
	за 20 21 г. ²							(38 209)			38 209		
Спец. одежда в эксплуатации более года	за 20 22 г. ¹							15 071			(15 071)		
	за 20 21 г. ²							(11 264)			11 264		
Материалы в пути	за 20 22 г. ¹		64 518			45 376					109 894		
	за 20 21 г. ²		6 022			58 496					64 518		
Материальные ценности бу	за 20 22 г. ¹		62 798	(4 388)		12 192	(24 002)	14 274	(13 457)	8 335	59 323	(3 571)	
	за 20 21 г. ²		68 208	(7 872)		12 897	(17 595)	26 113	(22 629)	(712)	62 798	(4 388)	
Покупной уголь	за 20 22 г. ¹					3 067 322	(3 067 322)						
	за 20 21 г. ²					2 522 896	(2 522 896)						
Материалы собственного производства	за 20 22 г. ¹		52 987			272 188	(246 553)			(472)	78 150		
	за 20 21 г. ²		41 581			197 540	(162 281)			(23 853)	52 987		
Незавершенное производство	за 20 22 г. ¹		319 036			34 479 351	(34 747 012)	4 784	(15 606)		51 375	(10 822)	
	за 20 21 г. ²		44 589	(10 368)		28 600 311	(28 299 354)	10 368		(26 510)	319 036		
Готовая продукция	за 20 22 г. ¹		2 753 553	(532)		34 843 252	(36 347 879)	68 313	(129 950)	(105 477)	1 143 449	(62 169)	
	за 20 21 г. ²		3 106 601	(573 594)		30 437 026	(30 681 190)	573 594	(532)	(108 884)	2 753 553	(532)	
ТОВАРЫ	за 20 22 г. ¹		32 006			290 700	(341 723)			19 220	203		
	за 20 21 г. ²		270			1 355 339	(1 363 322)			39 719	32 006		
Товары отгруженные	за 20 22 г. ¹		226				(3 297)			3 071			
	за 20 21 г. ²						(811)			1 037	226		
Авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	за 20 22 г. ¹		257 099	(2 780)		2 193 921	(1 925 541)	5 353	(9 192)		525 479	(6 619)	
	за 20 21 г. ²					758 151	(501 052)	16 284	(19 064)		257 099	(2 780)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.	...			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, -				
всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.	...			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло описание на финансовый результат ^в	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	18 541 740			2 886 337	(994 991)	(6 280)		(315 713)	20 111 093	
	5521	за 20 21 г. ²	39 941 247		447 471	2 967 266	(24 484 290)	(210 368)		(119 586)	18 541 740	
в том числе:												
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	за 20 22 г. ¹										
	5522	за 20 21 г. ²										
Задолженность дочерних обществ	5502.1	за 20 22 г. ¹	14 527			1 770					16 297	
	5522.1	за 20 21 г. ²	13 447			1 080					14 527	
Задолженность зависимых обществ	5502.2	за 20 22 г. ¹										
	5522.2	за 20 21 г. ²										
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. ¹	968							(968)		
	5523	за 20 21 г. ²	3 788							(2 820)	968	
Беспроцентные займы	5504	за 20 22 г. ¹										
	5524	за 20 21 г. ²										
Прочая дебиторская задолженность	5505.3	за 20 22 г. ¹	17 796 323			2 822 228	(994 991)				19 623 560	
	5525.3	за 20 21 г. ²	39 531 649			2 959 332	(24 484 290)	(210 368)			17 796 323	
Чистая стоимость инвестиций в аренду	5506	за 20 22 г. ¹	729 922			62 339		(6 280)		(314 745)	471 236	
	5526	за 20 21 г. ²	392 363		447 471	6 854				(116 766)	729 922	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	10 163 580	(484 389)	5 126 321		(9 524 964)	(12 691)	(192 683)	315 713	6 067 959	(677 072)
	5530	за 20 21 г. ²	5 798 856	(594 755)	7 975 133		(3 729 494)	(3 195)	110 366	119 586	10 163 580	(484 389)
в том числе:												
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 20 22 г. ¹	8 205 778	(31 699)	3 775 086		(7 976 251)		(188 597)		4 004 613	(220 296)
	5531	за 20 21 г. ²	3 517 018	(76 910)	6 657 452		(1 968 692)		45 211		8 205 778	(31 699)
Задолженность дочерних обществ	5511.1	за 20 22 г. ¹	849 504	(423)	444 554		(778 872)		(104)		515 186	(527)
	5531.1	за 20 21 г. ²	1 026 106	(2 159)	964 412		(1 141 014)		1 736		849 504	(423)

Задолженность зависимых обществ	5511.2	за 20 22 г. ¹	403		37		(252)				188	
	5531.2	за 20 21 г. ²	172		401		(170)				403	
Авансы выданные	5512.3	за 20 22 г. ¹	317 815	(21)	49 645		(317 815)	(3 846)	(671)	968	46 767	(692)
	5532	за 20 21 г. ²	241 031	(18 164)	311 715		(236 601)	(1 150)	18 143	2 820	317 815	(21)
Расчеты с бюджетом	5513	за 20 22 г. ¹	1 094		712 644		(1 094)				712 644	
	5533	за 20 21 г. ²	312 104		1 094		(312 104)				1 094	
Расчеты с гос. внебюджетными фондами	5514	за 20 22 г. ¹	707		843		(707)				843	
	5534	за 20 21 г. ²	615		707		(615)				707	
Беспроцентные займы	5515	за 20 22 г. ¹	77	(58)			(59)		42		18	(16)
	5535	за 20 21 г. ²	285	(65)			(208)		7		77	(58)
Прочая дебиторская задолженность	5516.3	за 20 22 г. ¹	501 295	(452 188)	143 512		(112 414)	(5 370)	(3 353)		527 023	(455 541)
	5536	за 20 21 г. ²	551 048	(497 457)	22 382		(70 090)	(2 045)	45 269		501 295	(452 188)
Чистая стоимость инвестиций в аренду	5517	за 20 22 г. ¹	286 907				(337 500)	(3 475)		314 745	260 677	
	5537	за 20 21 г. ²	150 477		16 970					116 766	286 907	
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	28 705 320	(484 389)	5 126 321		(10 519 955)	(18 971)	(192 683)	x	26 179 052	(677 072)
	5520	за 20 21 г. ²	45 740 103	(594 755)	8 422 604		(28 213 784)	(213 563)	110 366	x	28 705 320	(484 389)

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2022 год - 315 713 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2022 год -

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2021 год - 119 586 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2021 год -

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 018 371	2 342 808	2 012 782	1 529 264	1 947 047	1 356 803
в том числе:							
Авансы выданные	5541	2 356	1 278	1 283	1 280	32 704	13 798
Задолженность покупателей и заказчиков	5542	2 495 513	2 276 575	1 526 112	1 494 842	1 379 854	1 307 005
Задолженность прочих дебиторов	5543	520 502	64 955	485 387	33 142	534 428	35 939
Задолженность персонала по прочим операциям	5544	-	-	-	-	61	61

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁹	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность*, перевод долга	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
в том числе:									
Заемные средства (долгосрочные кредиты)	5552	за 20 22 г. ¹	65 020 440	2 599 857	287 099	(2 707 024)	0	(5 663 506)	59 536 866
	5572	за 20 21 г. ²	125 761 972	21 772 408	840 259	(58 601 586)	0	(24 752 613)	65 020 440
Заемные средства (долгосрочные займы)	5553	за 20 22 г. ¹	14 848 085	1 541	9	0	0	(238 877)	14 610 758
	5573	за 20 21 г. ²	63 384 716	0	579 698	(49 045 781)	0	(70 548)	14 848 085
Прочие долгосрочные обязательства	5555	за 20 22 г. ¹	2 797 106	2 598 316	287 090	(2 707 024)	0	(90 082)	2 885 406
	5575	за 20 21 г. ²	375 454	2 823 860	0	(264 137)	0	(138 071)	2 797 106
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего									
в том числе:									
Заемные средства (краткосрочные кредиты)	5561	за 20 22 г. ¹	14 840 925	329 452	7 743 366	(25 309 691)	0	5 573 424	3 177 476
	5581	за 20 21 г. ²	13 850 694	5 912 167	7 688 577	(37 225 055)	0	24 614 542	14 840 925
Заемные средства (краткосрочные займы)	5561	за 20 22 г. ¹	14 633 947	329 452	5 931 314	(23 408 999)	0	5 334 547	2 820 261
	5581	за 20 21 г. ²	13 642 140	5 912 167	4 662 739	(34 127 093)	0	24 543 994	14 633 947
Заемные средства (краткосрочные займы)	5561	за 20 22 г. ¹	206 978	0	1 812 052	(1 900 692)	0	238 877	357 215
	5581	за 20 21 г. ²	208 554	0	3 025 838	(3 097 962)	0	70 548	206 978
Кредиторская задолженность в т.ч.:									
за 20 22 г. ¹			11 970 759	8 964 206	147 024	(11 932 128)	(19 544)	90 082	9 220 399
за 20 21 г. ²			9 399 944	11 179 855	147 430	(8 887 259)	(7 282)	138 071	11 970 759

- задолженность перед прочими контрагентами	5562.3	за 20 22 г. ¹	2 543 176	1 906 022	2 609	(2 523 534)	(19 330)	0	1 908 943
	5582.3	за 20 21 г. ²	6 355 823	2 450 918	11 557	(6 269 176)	(5 946)	0	2 543 176
- задолженность перед дочерними обществами	5562.1	за 20 22 г. ¹	752 961	47 727	0	(734 944)	0	0	65 744
	5582.1	за 20 21 г. ²	142 516	734 338	0	(123 893)	0	0	752 961
- задолженность перед зависимыми обществами	5562.2	за 20 22 г. ¹	8 603	12 532	0	(8 603)	0	0	12 532
	5582.2	за 20 21 г. ²	18 998	8 524	0	(18 919)	0	0	8 603
Задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 22 г. ¹	230 873	306 305	0	(230 873)	0	0	306 305
	5583	за 20 21 г. ²	202 571	230 873	0	(202 571)	0	0	230 873
Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5564	за 20 22 г. ¹	157 366	209 107	0	(157 366)	0	0	209 107
	5584	за 20 21 г. ²	412 287	157 366	0	(412 287)	0	0	157 366
Задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 22 г. ¹	1 722 689	127 840	0	(1 722 689)	0	0	127 840
	5585	за 20 21 г. ²	314 406	1 722 517	172	(314 406)	0	0	1 722 689
Авансы полученные	5566	за 20 22 г. ¹	5 099 057	4 842 706	0	(5 098 088)	(211)	0	4 843 464
	5586	за 20 21 г. ²	669 302	4 988 019	0	(558 100)	(164)	0	5 099 057
- задолженность перед прочими контрагентами	5567.3	за 20 22 г. ¹	1 456 034	1 511 967	144 415	(1 456 031)	(3)	90 082	1 746 464
	5587.3	за 20 21 г. ²	1 284 041	887 300	135 701	(987 907)	(1 172)	138 071	1 456 034
Прочие краткосрочные обязательства	5554	за 20 22 г. ¹	43 300	26 007	0	(43 300)	0	0	26 007
	5574	за 20 21 г. ²	19 521	43 300	0	(19 521)	0	0	43 300
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	91 875 424	11 919 522	8 177 489	(39 992 143)	(19 544)	x	71 960 748
	5570	за 20 21 г. ²	149 032 131	38 907 730	8 676 266	(104 733 421)	(7 282)	x	91 875 424

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2022 год 5 663 507 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2022 год отсутствует

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2021 год 24 752 613 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2021 год отсутствует

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²
Всего	5590	938 305	1 850 088	6 677 134
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	567 209	798 202	5 062 546
Авансы полученные	5592	188 688	769 544	108 600
Задолженность перед прочими кредиторами	5593	182 408	282 170	1 048 211
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	0	0	266 745
Задолженность по налогам и сборам	5595	0	172	191 032
Задолженность по кредитам и займам		0	0	0
...	...			

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумм	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	496 223	1 033 675	(803 314)	(107 473)	619 111
В том числе:						
Оценочное обязательство на компенсацию проезда в отпуск	5701	533	14 351	(12 612)	(60)	2 212
Оценочное обязательство на оплату отпускное	5702	235 063	824 364	(739 544)		319 883
Оценочное обязательство на рекультивацию	5703	95 478	133 222	(13 077)		215 623
Оценочное обязательство под неустойки по решениям суда	5703	165 149	61 738	(38 081)	(107 413)	81 393

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего доходов	1 251		(737)	514
В том числе:				
средства целевого финансирования	1 251		(737)	514

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	491	838	1 921 084
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге	5801	144	551	1 919 562
по обязательствам третьих лиц (поручительство)	5802	210	242	1 522
обеспечительный платеж	5803	137	45	
вексели	5804			
Выданные - всего	5810	129 729 658	177 317 587	193 818 290
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, в т.ч.	5811		331 462	1 095 758
- объекты основных средств	5812		331 462	1 095 758
- материально-производственные запасы	5813			
по обязательствам третьих лиц (поручительство)	5814	129 729 658	176 986 125	192 263 634
непокрытый аккредитив	5815			
банковские гарантии	5816			
банковские гарантии (к договорам поставки)	5817			458 898

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	16 793 965	12 942 645
Расходы на оплату труда	5620	5 550 810	4 348 240
Отчисления на социальные нужды	5630	2 029 069	1 570 758
Амортизация	5640	1 968 738	1 121 962
Прочие затраты	5650	6 415 307	6 624 279
Итого по элементам	5660	32 757 889	26 607 884
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства	5670 (-) 5680 (+)	31 542	-274 446
готовой продукции		1 610 104	353 047
коммерческие расходы		0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 399 535	26 686 485

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Доходы от продажи ОС	11 386	234 777
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	170 445	0
Курсовые разницы	0	4 362 086
Корректив сумм неиспользованных резервов по сомнительным долгам	63 766	123 597
Восстановление оценочного обязательства по судебным расходам	107 412	112 393
Восстановление резерва под обесценение ОС, НЗС	58 768	0
Доходы по аренде	73 102	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	477 871	0
Прочие доходы	78 230	330 679
Итого прочих доходов	1 040 980	5 163 532

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	9 645	50 185
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 258 201	0
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	260 083	16 080
Оценочные обязательства по судебным расходам	58 695	150 703
Расходы при продаже ОС	0	240 427
Аренда земли	1 415 611	1 255 426
Расходы по поддержанию жизнедеятельности предприятия при отсутствии калькуля	161 556	405 616
Резерв под обесценение ОС, НЗС	2 660	1 627
Прочие расходы	740 602	820 582
Итого прочих расходов	5 907 053	2 940 646

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль		
единый налог на вмененный доход		
сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов		
прочие аналогичные платежи из прибыли		
сумма штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах по результатам налоговых проверок		

11. Отложенные налоги

Наименование показателя	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	3 084 009	616 802	10 698 005	2 139 601
Изменения в результате переоценки ОС				
Остаток на начало отчетного периода	3 084 009	616 802	10 698 005	2 139 601
Доход	2 370 610	474 122	4 581 450	916 290
Расход	(194 275)	(38 855)	(2 885 705)	(577 141)
Результат изменения налоговых ставок	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	(32 820)	(6 564)	522 730	104 546
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	32 820	6 564	(522 730)	(104 546)
Списание, не вызывающее налоговых последствий	0	0	0	0
Остаток на конец отчетного периода	5 260 344	1 052 069	12 393 750	2 478 750

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Земельные участки на праве бессрочного использования	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
в том числе:					
земельные участки в использовании	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
Износ жилищного фонда	за 20 22 г. ¹	1 961	117	(218)	1 860
	за 20 21 г. ²	1 888	130	(57)	1 961
в том числе:					
квартиры	за 20 22 г. ¹	893	47	(218)	722
	за 20 21 г. ²	890	60	(57)	893
жилые дома	за 20 22 г. ¹	1 068	70		1 138
	за 20 21 г. ²	998	70		1 068
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	за 20 22 г. ¹	57 071	1 673 749	(1 727 044)	3 776
	за 20 21 г. ²	95 698	1 468 464	(1 507 091)	57 071
в том числе:					
товарно-материальные ценности	за 20 22 г. ¹	57 071	1 673 749	(1 727 044)	3 776
	за 20 21 г. ²	95 698	1 468 464	(1 507 091)	57 071
Товары, принятые на комиссию	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
в том числе:					
(группа, вид)	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	за 20 22 г. ¹	27 648	6 540	(219)	33 969
	за 20 21 г. ²	51 806	3 375	(27 533)	27 648
в том числе:					
Дебиторская задолженность	за 20 22 г. ¹	27 648	6 540	(219)	33 969
	за 20 21 г. ²	51 806	3 375	(27 533)	27 648

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Нематериальные активы, полученные в пользование	за 20 22 г. ¹	6 687 959	43 544	(238)	6 731 265
	за 20 21 г. ²	6 678 672	12 400	(3 113)	6 687 959
	в том числе:				
	товарный знак	6 627 838			6 627 838
	за 20 21 г. ²	6 627 838			6 627 838
компьютерные программы	за 20 22 г. ¹	60 121	43 544	(238)	103 427
	за 20 21 г. ²	50 834	12 400	(3 113)	60 121
	за 20 21 г. ²				
Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
в том числе:					
(группа, вид)					
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	за 20 22 г. ¹	110	577	(343)	344
	за 20 21 г. ²	117	1 676	(1 683)	110
	за 20 22 г. ¹	110	577	(343)	344
	за 20 21 г. ²	117	1 676	(1 683)	110
в том числе:					
товарно-материальные ценности					
Ценные бумаги, не принадлежащие организации	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
	за 20 22 г. ¹				
	за 20 21 г. ²				
в том числе:					
(группа, вид)					

13. Нематериальные поисковые активы

13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

[illegible]

14. Материальные поисковые активы

14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

[illegible]

15. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20 22 г. ¹		Возвращено за год	На конец года
	20 21 г. ²			
в том числе:	20 22 г. ¹			
	20 21 г. ²			
И т. д.				

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае первоначальной стоимости приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разность между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Подсмаженко А.П.

Главный бухгалтер

Князева С.А.

" 15 " 03 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах
ПАО «Южный Кузбасс»
за 2022 год**

Содержание

1. Общие сведения об Обществе	3
1.1. Общие сведения (адрес, место поставки на налоговый учет, коды ОКВД)	3
1.2. Филиалы и представительства Общества	3
1.3. Аудитор Общества	4
2. Основные направления деятельности Общества	4
2.1. Основные виды деятельности Общества	4
2.2. Списочная численность работников Общества	4
3. Основные риски в деятельности Общества	4
3.1. Отраслевые риски	5
3.2. Финансовые риски	5
3.3. Риски, связанные с деятельностью Общества	6
4. Основные положения учетной политики Общества	6
5. Применение новых федеральных стандартов	13
6. Анализ основных статей баланса Общества	14
6.1. Внеоборотные активы Общества	17
6.1.1. Основные средства	17
6.1.2. Незавершенное строительство	17
6.1.3. Долгосрочные финансовые вложения	18
6.2. Оборотные активы Общества	18
6.2.1. Запасы	18
6.2.2. Дебиторская задолженность	19
6.2.3. Краткосрочные финансовые вложения	19
6.2.4. Денежные средства	19
6.3. Капитал и резервы	20
6.3.1. Капитал и резервы	20
6.4. Долгосрочные обязательства	20
6.4.1. Прочие долгосрочные обязательства	20
6.5. Краткосрочные обязательства	20
6.5.1. Краткосрочные займы и кредиты	20
6.5.2. Кредиторская задолженность	21
6.5.3. Учет государственной помощи и доходов ФСС	21
7. Анализ показателей отчета о финансовых результатах	21
8. Информация по сегментам	21
9.1. Операционные сегменты	21
9.2. Географический сегмент	21
9. Информация о прекращаемых видах деятельности (ПБУ 16/02)	22
10. События после отчетной даты	22
11. Условные обязательства хозяйственной деятельности	22
12. Информация о связанных сторонах	22
13. Непрерывность деятельности	25

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Общие сведения (адрес, место постановки на налоговый учет, коды по общероссийским классификаторам)

Полное фирменное название:

на русском языке: Публичное акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»;
на английском языке: Southern Kuzbass Coal company Public joint-stock company.

Сокращенное фирменное наименование:

на русском языке: ПАО «Южный Кузбасс»;
на английском языке: Southern Kuzbass PJSC.

Место нахождения: Российская Федерация, Кемеровская область, город Междуреченск, ул. Юности, 6.

Почтовый адрес: 652877, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Юности, 6.

Общество было создано в 1993 году (свидетельство о государственной регистрации серия М 425, рег. номер № 689 от 04.06.1993, выдано администрацией г. Междуреченска); ОГРН 1024201388661.

Место постановки на налоговый учет: Общество состоит на учете в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №5 (уведомление о постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, от 04.09.2006), ИНН 4214000608; КПП 997550001;

Коды по общероссийским классификаторам:

по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО): 26644096
по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) – 32425000000 (г. Междуреченск)
по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО) – 32725000001 (г. Междуреченск)
по Общероссийскому классификатору органов государственной власти и управления (ОКОГУ) – 4210008 (Приватизированные предприятия)
по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС) – 16 (Частная собственность)
по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) – 12247 (Публичные акционерные общества)

1.2. Филиалы и представительства Общества на 31.12.2021:

На конец отчетного периода Общество имеет 4 филиала:

1. Полное наименование филиала: Филиал публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - «Томусинское автотранспортное управление».
Сокращенное наименование филиала: Филиал ПАО «Южный Кузбасс» - «Томусинское автотранспортное управление»
Дата открытия: 25.09.2006
Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск
КПП-421402008 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс).
2. Полное наименование филиала: Филиал публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по обогащению и переработке угля
Сокращенное наименование филиала: Филиал ПАО «Южный Кузбасс» - Управление по обогащению и переработке угля
Дата открытия: 03.08.2007
Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск, район Распадный, АБК ЦОФ «Кузбасская»
КПП-421402014 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс)
3. Полное наименование филиала: Филиал публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по открытой добыче угля
Сокращенное наименование филиала: Филиал ПАО «Южный Кузбасс» - Управление по открытой добыче угля.
Дата открытия: 03.08.2007

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск, территория разреза Красногорский, здание АБК

КПП-421402012 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс)

4. Полное наименование филиала: Филиал публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по подземной добыче угля

Сокращенное наименование филиала: Филиал ПАО «Южный Кузбасс» - Управление по подземной добыче угля

Дата открытия: 03.08.2007

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск, Северный промрайон, здание АБК разреза «Ольжерасский»

КПП-421402013 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс)

1.3. Аудитор Общества:

Аудитором Общества является Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ».

Юридический адрес: 117630, город Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом. XXII, ком 9б

Почтовый адрес: 117630, город Москва, Улица Обручева, дом 23, корпус 3, помещение XXII, комната 9б

АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов с 20 декабря 2019 года с основным регистрационным номером записи ОРНЗ 11906106131.

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Угольная компания «Южный Кузбасс» образована в результате объединения нескольких угледобывающих и углеперерабатывающих производств. За годы, прошедшие со дня основания, ПАО «Южный Кузбасс» удалось из разрозненных предприятий создать единую, мощную, конкурентоспособную компанию, вносящую весомый вклад в экономику региона и страны. Сегодня в компании успешно работают как предприятия с многолетней историей и множеством заслуженных наград, так и молодые, только развивающие инфраструктуру и формирующие высокопрофессиональный коллектив (www.mechel.ru).

ПАО «Южный Кузбасс» входит в состав предприятий Группы «Мечел», которая является одной из ведущих мировых компаний в горнодобывающей отрасли (www.mechel.ru).

ПАО «Южный Кузбасс» производит ценные марки коксующегося и энергетического угля, поставляемого в обогащенном и рассортированном виде на внутренний рынок и на экспорт.

ПАО «Южный Кузбасс» располагает достаточным количеством запасов угля, обеспечивающих стабильную работу разрезов и шахт на перспективу

2.1. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются: добыча, обогащение угля и его реализация по России и на экспорт, а также автомобильные перевозки, предоставляемые филиалам, структурным подразделениям ПАО «Южный Кузбасс» и сторонним организациям.

2.2. Списочная численность работников в ПАО «Южный Кузбасс»:

Списочная численность на 31.12.2021 - 6 423 чел.

Списочная численность на 31.12.2022 - 6 934 чел.

3. ОСНОВНЫЕ РИСКИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

- отраслевые риски;
- финансовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

3.1. Отраслевые риски

В настоящее время компании, функционирующие в различных отраслях экономики, подвержены влиянию различным видам рисков. Компании, функционирующие в угольной отрасли, не являются исключениями. Классифицировать риски можно следующим образом:

- риск изменения конъюнктуры на внешнем рынке;
- риск зависимости общества от ОАО «РЖД» в сфере транспортировки и тарифной политики;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле;
- дефицит мощностей транспортной инфраструктуры (портовые мощности, железнодорожные линии, вагонный парк и др.), который может затруднить выполнение планов сбыта угля;
- возможный рост конкуренции в отрасли, как за счет российских компаний, так и международных конкурентов в основных угледобывающих странах.
- риск потери потребителей в западных странах в связи с геополитической ситуацией.

Общество предпринимает необходимые действия для минимизации указанных рисков:

- анализ, мониторинг и прогнозирование динамики рыночных цен;
- осуществляется комплексная программа повышения производительности и контроля себестоимости;
- заключение долгосрочных контрактов с потребителями;
- внедрение систем автоматизированного контроля для повышения объемов и качества выпускаемой продукции;
- диверсификация сбыта между различными рынками позволяет снизить до приемлемого уровня риск колебания спроса.
- переориентация объемов реализации угля на Азиатский рынок через порты Дальнего Востока.

3.2. Финансовые риски

ПАО «Южный Кузбасс», как предприятие, осуществляющее экспортно-импортную деятельность и заимствования на кредитном рынке подвержено финансовым рискам.

В случае их возникновения ПАО «Южный Кузбасс» предпримет все возможные шаги для минимизации негативных последствий. Параметры используемых инструментов и проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. ПАО «Южный Кузбасс» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Общество подвержено рискам, связанным с изменением ключевой ставки Российской Федерации, ставок по международным заимствованиям LIBOR/EURIBOR, высокой волатильностью и изменениями тренда основных иностранных валют, используемых в расчетах Обществом.

Повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке при прочих равных условиях отрицательно влияет на финансовое состояние Общества. В частности, в случае заимствования средств в виде кредитов с плавающей процентной ставкой увеличится сумма средств, подлежащих уплате в виде процентных расходов. В случае долговых обязательств с фиксированным доходом может относительно уменьшиться выручка Общества от продажи таких инструментов на рынке.

Общество не прибегает к хеджированию указанных рисков в настоящий момент, но в каждой конкретной ситуации использует внутренние инструменты и резервы управления финансовыми рисками, позволяющие гарантировать выполнение Обществом своих обязательств.

Общество в ходе осуществления своей деятельности производит расчеты в валюте. В результате этого можно сделать вывод о том, что Общество подвержено колебаниям валютного курса (валютному риску). В частности, понижение курса рубля к иностранной валюте может привести к относительному обесценению рублевых активов Общества, а его укрепление – к относительному увеличению затрат и обязательств Общества.

В Обществе существует валютный риск ввиду наличия задолженности, которая выражена в иностранной валюте.

ПАО «Южный Кузбасс» является заемщиком на кредитном рынке. Частично займы Общества номинированы в долларах США и Евро. Текущие обязательства по обслуживанию этих займов также выражены в долларах США и Евро. Валютный риск Общества возрастает ввиду наличия затрат, которые выражены в иностранной валюте, и нестабильности курса иностранной валюты.

Валютная структура выручки и обязательств действует как механизм встроенного хеджирования, где разнонаправленные факторы компенсируют друг друга. Нестабильность на финансовом рынке и падение курса рубля в совокупности требует от Общества принятия определенных мер: в случае неблагоприятных изменений валютного курса Общество предполагает повысить степень соответствия структуры активов и обязательств, доходов и затрат по валютам и срокам; в случае неблагоприятного изменения процентных ставок Общество предполагает использовать возможности рефинансирования и досрочного погашения задолженности.

Изменение индекса потребительских цен может негативно сказаться на финансовом состоянии Общества и может быть выражено следующими рисками:

- А) риск потерь, связанной с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или потери платежа
- Б) риск увеличения процентов по уплате заемных средств
- В) риск увеличения себестоимости продукции и услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортные услуги, заработную плату
- Г) риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.
- Общество намерено минимизировать риск инфляции за счет оборачиваемости оборотных средств.

3.3. Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, свойственные исключительно Обществу.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

На дату составления отчета Общество не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Вероятность наступления данного риска оценивается Обществом как минимальная, каких-либо затруднений при продлении действия имеющихся лицензий Обществом не прогнозируется.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ.

У Общества имеются поручительства, выданные в обеспечение обязательств третьих лиц, выполнение этих обязательств находится под контролем Общества и группы лиц ПАО «Мечел», риск их невыполнения минимален.

В соответствии со статьей 105 Гражданского кодекса Российской Федерации, а также статьями 3 и 6 Федерального закона «Об акционерных обществах», Общество может нести солидарную ответственность со своим дочерним обществом по сделкам, заключенным последним во исполнение указаний Общества. В случае несостоятельности (банкротства) дочернего общества по вине Общества, ПАО «Южный Кузбасс» несет субсидиарную ответственность по долгам дочернего общества

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества.

Возникновение рисков, связанных с возможностью потери потребителей, по мнению руководства Общества, маловероятно в связи с тем, что основными потребителями угольной продукции являются предприятия Группы лиц ПАО «Мечел».

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика Общества на 2022 год, утвержденная приказом от 30.12.2021 № 0729 была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, корпоративной учетной политикой ПАО «Мечел» и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет Общества осуществлялся исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфин РФ от 29.07.1998 № 34, Международными стандартами финансовой отчетности, утвержденными приказами Минфина России от 28.12.2015 № 217н, от 27.06.2016 № 98н, 11.07.2016 № 111н и другими действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером. Сотрудники бухгалтерии руководствуются в своей деятельности Положениями об отделах бухгалтерии, а также должностными инструкциями сотрудников бухгалтерии. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Управляющий директор ПАО «Южный Кузбасс».

Основные положения учетной политики ПАО «Южный Кузбасс» в 2022 г. по бухгалтерскому учету

1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности приняты следующие сроки полезного использования в отношении различных групп нематериальных активов:

Таблица № 1

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования (лет)
Гудвилл (деловая репутация)	Не применимо
Приобретенное программное обеспечение	от 1 – 10
Прочие приобретенные нематериальные активы	устанавливается индивидуально для каждого объекта

Срок полезного использования нематериальных активов подлежит пересмотру по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года. Начисление амортизации осуществляется линейным методом. Минеральные лицензии амортизируются по ставке истощения – пропорционально объему добычи, для расчета которого используются доказанные вероятные запасы, - аналогично «добывающим» объектам ОС.

Неисключительные права на использование ПО сроком свыше 12 месяцев подлежат учету в составе нематериальных активов. Неисключительные права на использование ПО сроком не более 12 месяцев подлежат единовременному признанию в расходах. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства, а также результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, не являются объектами нематериальных активов и учитываются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г № 115н.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом, самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020, МСФО (IAS) 16 и другими нормативными актами.

Общество выделяет в составе основных средств совокупность объектов (информация о которой исходя из структуры активов и затрат Общества и особенностей деятельности не способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности Общества) затраты на приобретение которых в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 признаются расходами периода, в котором они понесены. В состав таких основных средств включается спецодежда со сроком использования свыше 1 года. Объекты, ранее учитываемые в составе основных средств с учетом указанных критериев, исключаются из состава основных средств, подлежат списанию.

Объекты, отвечающие критериям п. 4 ФСБУ 6/2020 и ранее учитываемые в составе Запасов с учетом выше указанных критериев существенности, включаются в состав основных средств.

Все изменения в структуре активов и пассивов связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в корреспонденции со счетами учета Нераспределенной прибыли/убытков.

Неиспользуемые объекты основных средств, по которым нет планов использования в будущем, подлежат списанию с балансовых счетов и отражаются на забалансовых счетах до полного (физического) списания/ликвидации.

Списание основных средств отражается бухгалтерскими записями по дебету счетов затрат (в зависимости от источника финансирования) и кредиту счета учета основных средств субсчета 01.2 «Выбытие основных средств».

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. В части добывающих активов применяется метод начисления пропорционально объему добычи.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Таблица № 2

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 – 85
Передаточные устройства, Машины и оборудование	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15
Добывающие активы	СПИ не устанавливается (амортизируются исходя из объемов добычи)

При установлении срока полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования таких объектов не может быть установлен менее чем 12 месяцев.

Амортизируемая стоимость (величина) объекта основного средства определяется за вычетом его ликвидационной стоимости. Выделению ликвидационной стоимости подлежат все объекты ОС, первоначальная стоимость которых более 10 млн. рублей и остаточная стоимость которых более 100 тыс. рублей.

Затраты на проведение ремонтов основных производственных фондов включаются в себестоимость продукции по соответствующим элементам затрат в период проведения ремонта, без создания ремонтного фонда. Существенные затраты на капитальный ремонт, удовлетворяющие критериям признания объекта ОС, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе внеоборотных активов.

Запасные части (детали, узлы, агрегаты и т.п.), металлолом, полученные при ремонте основного средства, принимаются к учету по стоимости, не превышающей остаточную стоимость актива. Если объект полностью самортизирован, запчасти/металлолом приходятся по «нулевой» стоимости.

Материалы или запасные части, полученные при выбытии основных средств, которые планируется продать или использовать в дальнейшем, должны быть оценены и оприходованы как соответствующие виды запасов. Оценка таких запасов в этом случае производится по наименьшей из двух величин: по остаточной стоимости или по чистой возможной цене продажи.

Общество может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Обществом принято решение о переоценке земельных участков.

3. Бухгалтерский учет капитальных вложений.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020

В процессе строительства (модернизации, реконструкции) основных средств Общество может получать продукцию того же рода, что предполагается получать от строящегося основного средства по окончании строительства (например, получение попутного угля при прохождении шахты).

Объекты основных средств принимаются к учету по фактической стоимости, сформированной на дату ввода их в эксплуатацию, при этом общие затраты на строительство объекта основного средства уменьшаются на расчётную стоимость попутно полученной продукции.

Попутная продукция, полученная в процессе строительства объектов основных средств, оценивается по сумме расходов, связанных с добычей (извлечением) попутной продукции. Расходы по добыче попутного угля равны сумме НДС, исчисленного при добыче угля.

4. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Учетная стоимость материально-производственных запасов формируется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы, отраженные на счете 16 «Отклонения в стоимости материалов», ежемесячно списываются на соответствующие бухгалтерские счета, на которых отражен расход материалов по процентам, определенным исходя из отношения суммы остатков этих расходов на начало месяца и текущего прихода за месяц к сумме материалов на начало месяца и поступивших материалов за месяц, за исключением

транспортно-заготовительных расходов и материалов, поступивших транзитом, которые списываются единовременно при поступлении.

При продаже материалов в течение месяца, транспортно-заготовительные расходы списываются по проценту предыдущего месяца, по окончании месяца списанные расходы корректируются по проценту текущего месяца общей суммой с отражением на счете 90 «Продажи».

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости отдельно по каждой номенклатурной позиции по каждому месту хранения методом средней скользящей оценки, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска за минусом стоимости отпущенных материалов в предшествующий период времени.

МПЗ предназначенные для создания внеоборотных активов отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов.

Товарно-материальные ценности, изготовленные собственными силами и используемые в производстве, приходятся на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости без отражения на счете 43 «Готовая продукция».

При реализации товаров и ином их выбытии оценка товаров производится по каждой единице учета.

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по текущей рыночной стоимости. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (по способу ФИФО).

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), паи (доли) в уставных капиталах обществ, дебиторская задолженность третьих лиц, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе финансовых вложений отражаются также дополнительные инвестиции, осуществленные Обществом в пользу своих дочерних компаний. Под дополнительными инвестициями понимается:

- а) вклады в имущество (ст. 32.2 ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ, ст. 27 ФЗ от 08.02.1998 № 14-ФЗ);
- б) безвозмездная финансовая помощь (решение акционера/соглашение сторон о предоставлении финансовой помощи);
- в) безвозмездная финансовая помощь в целях увеличения чистых активов (решение акционера/соглашение сторон о предоставлении финансовой помощи);
- г) прощение долга (решение Общества/соглашение сторон).

6. Учет задолженности по полученным кредитам и займам (кроме беспроцентных и государственного займа) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи (в соответствии с принципом начисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

В целях классификации имущества как инвестиционного актива под длительным временем понимается период более чем 3 месяца, под существенными признаются расходы на приобретение, сооружение и/или изготовление объекта основных средств в размере не менее 200 000 руб.

7. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от

обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Организация признает выручку, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т. е. актива) покупателю (п. 12, 14 ПБУ 9/99, п.п. 22, 31, 46, 47, 50, 51 МСФО (IFRS) 15). Актив передается, когда (или по мере того как) покупатель получает контроль над таким активом.

8. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Учет расходов по обычным видам деятельности затрат осуществляется в разрезе структурных подразделений, объектов калькулирования, элементов затрат, калькуляционных статей. Калькулирование затрат ведется попроцессным методом.

В зависимости от способа включения в себестоимость продукции, затраты подразделяются на прямые и косвенные.

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые непосредственно включаются в затраты на производство конкретного вида продукции. Прямые затраты в момент их возникновения на основании первичных документов подлежат отражению по дебету калькуляционных счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство». Аналитический учет по счетам 20, 23 организуется в разрезе объектов калькулирования (видов продукции, работ, услуг), структурных подразделений, элементов затрат.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые не представляется возможным непосредственно включить в затраты по производству соответствующих видов продукции (работ, услуг). Косвенные затраты подлежат предварительному учету на собирательно-распределительных счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет затрат на счетах 25 и 26 ведется в разрезе структурных подразделений, элементов и статей затрат.

Постоянные производственные накладные затраты, завышающие себестоимость продукции при неполной загрузке производственных мощностей, отражаются в составе управленческих расходов. Распределение расходов вспомогательных производств, выделенных в отдельные производственные структуры (внутри подразделений Общества), между отдельными потребителями их услуг производится на основании показателей соответствующих измерительных приборов (по отпуску пара, воды, электроэнергии, сжатого воздуха, природного газа и др.) или по прямому назначению (транспортные услуги, услуги ремонтных служб и др.).

Общепроизводственные расходы, собранные на счете 25, списываются на себестоимость продукции (услуг) основного производства и распределяются по видам продукции (услуг) пропорционально прямым затратам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в себестоимость реализованной продукции, товаров, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (в дебет счета 90 «Продажи») и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке управленческие расходы.

Общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются между видами деятельности пропорционально выручке (без налогов) от реализации продукции (работ, услуг).

Расходы на продажу, собранные по дебету счета 44 «Коммерческие расходы» списываются в конце месяца в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Налоги и сборы за исключением НДС учитываются в составе прочих расходов. НДС относится на себестоимость добытого полезного ископаемого.

При рассрочке более 1,5 лет дебиторская и кредиторская задолженности, векселя, займы, в т.ч. предоставленные сотрудникам, подлежат дисконтированию. Дисконт определяется по средневзвешенной текущей ставке либо по рыночной ставке. Ставка фиксируется на момент признания дисконта.

9. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Бухгалтерский учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Стоимость выполненных работ и оказанных услуг на счете 43 «Готовая продукция» не отражаются, фактические затраты по ним по мере продажи списываются со счетов учета затрат на счет 90 «Продажи».

Видами готовой продукции Общества являются:

- Рядовой уголь;
- Уголь рассортированный необогащенный;
- Отсев;
- Концентрат;
- Промпродукт;
- Шлам (полученный в процессе обогащения).

Себестоимость отгруженного угля потребителям рассчитывается по средневзвешенной себестоимости остатков угля на начало отчетного месяца и производственной себестоимости товарного угля за отчетный период по каждому укрупненному подразделению филиалов (шахте, разрезу, фабрике).

Уголь, израсходованный на производственно-технические нужды, уголь, выданный бесплатно трудящимся и пенсионерам в соответствии с коллективным договором оценивается по себестоимости остатков угля на складе на начало месяца.

Промпродукт принимается к учету по средневзвешенной цене реализации за вычетом управленческих и коммерческих расходов за текущей месяц отдельно по каждому подразделению филиала «Управление по обогащению и переработке угля», при отсутствии реализации в текущем месяце по средневзвешенной цене реализации предыдущего периода по каждому месту хранения.

10. Общество создает следующие оценочные обязательства и резервы–оценочное обязательство на оплату отпусков, оценочное обязательство по судебным расходам, оценочное налоговое обязательство, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам, оценочное обязательство по расходам на рекультивацию, резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв под обесценение ОС и НЗС.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется ежеквартально по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по следующим категориям задолженности:

- Торговая дебиторская задолженность (счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»);
- Авансы выданные (счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», счет 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»);
- Прочая дебиторская задолженность.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По задолженности компаний группы Мечел и связанных сторон (под связанными сторонами понимаются связанные компании, кроме внутригрупповых компаний) резерв всегда создается на индивидуальной основе, за исключением случаев, когда Обществом принято решение не создавать.

По сомнительным долгам создаются резервы двух видов:

- на индивидуальной основе;
- общий резерв.

Расчет общего резерва производится на основе расчета коэффициента резервирования на основе анализа погашаемости задолженности по возрастным группам просрочки.

Расчет общего резерва не должен учитывать последующее погашение, наличие встречной кредиторской задолженности.

По непросроченной дебиторской задолженности и задолженности, по которой Обществом было принято решение не начислять резерв на индивидуальной основе, начисляется «базовый резерв».

Формирование резерва под снижение стоимости МПЗ производится на ежеквартальной основе по каждой единице материально-производственных запасов.

По МПЗ, не пригодным к использованию (в т.ч. морально и физически устаревшим, испорченным), по которым невозможна реализация либо рыночная стоимость нулевая, резерв начисляется в размере 100%.

Резерв под обесценение запасов образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, и в бухгалтерском учете отражается записью: Дебет 90 «Продажи» Кредит 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в разрезе субсчетов, предусмотренных для различных категорий запасов. При этом резерв под обесценение запасов, используемых при производстве готовой продукции, определяется следующими способами:

1) разница между балансовой стоимостью материала, используемого при производстве ГП, с учетом всех затрат по доработке до ГП и чистой стоимостью продажи такой ГП - в отношении угольной продукции подлежащей дальнейшей переработке (сортировке, обогащению и др.);

2) разница между балансовой стоимостью материала, используемого при производстве ГП, и чистой стоимостью продажи такого материала – в отношении остальных видов запасов кроме указанных в пункте 1).

При расчете принимается во внимание:

- изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- назначение материально-производственных запасов;
- текущая рыночная стоимость готовой продукции, при производстве которой используется сырье, материалы и другие материально-производственные запасы.

Формирования оценочного обязательства по претензиям и судебным искам производится на ежеквартальной основе.

Под оценочным обязательством по претензиям и судебным искам понимается обязательство, возникшее в результате предъявления к Обществу исков и претензий, с вероятностью риска несения убытков более 50%, исключая иски/претензии от компаний, входящих в группу лиц ПАО «Мечел».

Оценочные обязательства по претензиям и судебным искам формируются только при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет текущее обязательство (юридическое или обязательство, обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- вероятно, что погашение обязательства потребует от Общества оттока ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Для принятия решения о формировании оценочного и условного обязательств по претензиям и судебным искам юридическая служба Общества определяет диапазон процентных значений вероятности неблагоприятного исхода по делу/претензии:

Оценочное обязательство за отчетный период рассчитывается путем умножения сумм иска/претензии, штрафных санкций (пени, неустойки по договорам и дополнительных расходов (например, госпошлина по исковому заявлению), не учтенных в качестве кредиторской задолженности, на процент признания.

Корректировка оценочного обязательства за отчетный период рассчитывается путем умножения сумм иска/претензии, штрафных санкций (пени, неустойки по договорам и дополнительных расходов, например, госпошлина по исковому заявлению), не учтенных в качестве кредиторской задолженности, на процент признания.

Процент признания может варьироваться от 0% до 100% в зависимости от экспертной оценки возможности урегулирования претензии/иска, которая формируется с учетом:

- прогнозов рассмотрения в суде;
- наличия арбитражной практики;
- позиции судов;
- аналогичные споры.

Оценочное обязательство по расходам на рекультивацию создается не ранее периода, в котором начато осуществление мероприятий по разработке месторождения.

Расчет оценочного обязательства определяется пропорционально доле разведанных запасов полезных ископаемых в размере запасов, определенном при осуществлении разведывательных работ. Информация о доле разведанных запасов предоставляется в бухгалтерию соответствующими техническими службами не позднее 31 декабря отчетного года.

Размер оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$Рез = Расх_{рек} * Кд * ДЗ_{разв}$$

где:

Рез – сумма оценочного обязательства, подлежащего отражению в отчетности на конец текущего года,

$Расх_{рек}$ – сумма расходов на рекультивацию,

Кд – коэффициент дисконтирования,

$ДЗ_{разв}$ – доля разведанных запасов полезных ископаемых в размере запасов, определенном при осуществлении разведывательных работ. Указанный коэффициент определяется как отношение объема добытых полезных ископаемых на конец отчетного периода к проектному объему полезных ископаемых.

Величина оценочного обязательства по расходам на рекультивацию рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

Коэффициент дисконтирования определяется по формуле:

$$Кд = \frac{1}{(1 + Сд)^n}$$

где:

Кд - коэффициент дисконтирования;

Сд - ставка дисконтирования;

n - период дисконтирования оценочного обязательства (срок на который создается оценочное обязательство – количество лет с начала периода, за который рассчитывается оценочное обязательство, включая год окончания эксплуатации объекта).

Коэффициент дисконтирования за последний год принимается равным единице.

Расчет размера ставки дисконтирования на календарный год доводится до Общества УБиНУ ПАО «Мечел».

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется методом обязательств (МСФО) предусмотренный МСФО 37 величина оценочного обязательства должна представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых

для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Более точной является оценка индивидуальных обязательств.

11. Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, в части, не противоречащей положениям МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

12. Все имущество Общества, независимо от его местонахождения подлежит обязательной инвентаризации 1 раз в год, в том числе:

- все виды финансовых обязательств – по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;
- иные виды имущества - по состоянию на 1 октября отчетного года.

13. Товарные знаки, полученные в пользование, учитываются лицензиатом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, определенного в лицензионном договоре. Размер вознаграждения рассчитывается исходя из прогнозной выручки за период с момента регистрации лицензионного договора до даты окончания срока действия договора или свидетельства на товарный знак (наиболее ранняя из дат) умноженной на ставку роялти. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются лицензиатом в расходы отчетного периода.

14. Учет аренды. Общество оценивает право пользования активом по фактической стоимости (величине первоначальной оценки обязательства по аренде). В корреспонденции с активом в форме права пользования в составе кредиторской задолженности отражается обязательство по аренде в первоначальной оценке. Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Для определения ставки дисконтирования расчетным путем Обществом используется ставка, по которой оно могло бы получить заем на сопоставимых условиях. Обязательство по аренде ежемесячно увеличивается на проценты по ставке дисконтирования, отражаемые в составе прочих расходов.

Общество как арендодатель классифицирует объекты учета в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды).

Доходы/расходы по договорам операционной аренды признаются в прибылях и убытках равномерно в зависимости от предмета аренды в составе прочих доходов/расходов.

Затраты Общества на приобретение предмета неоперационной (финансовой) аренды и его подготовку к передаче арендатору признаются в качестве актива.

На начало срока неоперационной (финансовой) аренды Общество прекращает признание основного средства в составе активов и одновременно признает в составе дебиторской задолженности чистую стоимость инвестиции в аренду.

Признание процентного дохода отражается в составе прочих доходов Общества. Процентная ставка при этом определяется таким образом, чтобы сумма дисконтированных платежей по договору равнялась сумме стоимости имущества у арендодателя.

Все изменения в структуре активов и пассивов связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в корреспонденции со счетами учета Нераспределенной прибыли/убытков.

5. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ ФЕДЕРАЛЬНЫХ СТАНДАРТОВ

Общество на основании пункта 7 ПБУ 1/2008 с 1 января 2018 года перешло к применению порядка учета основных средств, предусмотренного МСФО (IAS) 16. Таким образом, учет основных средств и капитальных вложений в Обществе с указанной даты организован и ведется в соответствии с правилами, соответствующими требованиям МСФО. Вследствие того, что ФСБУ 6/2020 и 26/2020 основаны на правилах МСФО (Рекомендация Р-145/2022-КпР), фактически применяемый порядок учета соответствует правилам и принципам, установленным указанными Федеральными стандартами. По этой причине выполнение перехода на новые стандарты в порядке, предусмотренном п. 48-49 ФСБУ 6/2020 и 25-26 ФСБУ 26/2020, не требуется. Основные средства и капитальные вложения продолжают отражаться в учете и отчетности по правилам, соответствующим МСФО (IAS) 16 и ФСБУ 6/2020 (ФСБУ 26/2020).

Общество установило, что для продолжения использования в запланированных целях числящихся на балансе основных средств, отраженных по правилам МСФО и предполагаемых к использованию после окончания определенного для них срока полезного использования, затраты, направленные на восстановление их работоспособности, подлежат отражению как капитальные вложения в соответствующие объекты.

При переходе к применению ФСБУ 25/2018 Общество, выступая в качестве арендатора, применяло упрощенный порядок перехода, предусмотренный п.50 ФСБУ 25/2018.

6. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность ПАО «Южный Кузбасс» составлена по формам, утвержденным учетной политикой Общества.

В связи с началом применения в 2022 году норм ФСБУ 25/2018 были внесены изменения в показатели баланса на 31.12.2021 и 31.12.2020.

Изменения в структуре активов и пассивов связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности отражены ретроспективно, в части входящей аренды, отвечающей критериям ФСБУ 25/2018, изменение отражено путем единовременной корректировки на основании пункта 50 ФСБУ 25/2018 "Аренда".

В таблице приведены изменения показателей статей актива и пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2022

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	№ строки баланса	Сумма на 31.12.21 тыс.руб.	Изменения 2021		Сумма на 31.12.21 тыс.руб.	№ строки баланса	Сумма на 31.12.20 тыс.руб.	Изменения 2020		Сумма на 31.12.20 тыс.руб.
			сумма, руб.	Причина				сумма, руб.	Причина	
Основ-ные средства в том числе:	1150	22 153 966	1 026 675	Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018	23 180 641					
Земельные участки и объекты природопользования	1151	9 613 921	122 037		9 735 958					
здания и сооружения, передаточные устройства	1152	4 108 149	1 381		4 109 530					
машины и оборудование	1153	2 431 813	-574 634		1 857 179					
Транспортные средства	1154	1 877 479	-1 582 920		294 559					
Незавершенные капитальные вложения в том числе:	1155	4 115 772	4 820		4 120 592					
Приобретение объектов основных средств	1158	0	4 820		4 820					
права пользования активами	1159.2	0	3 062 823		3 062 823					

Доход- ные вложе- ния в матери- альные ценности	1160	1 059 364	-995 483		63 881					
Итого по разделу I	1100	49 886 593	31 192		49 917 785					
Запасы в том числе:	1210	4 421 781	-921	Изменения связаны с введением новых стандартов бухгалтерс- кого учета ФСБУ 25/2018,	4 420 860				Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерс- кого учета ФСБУ 25/2018	
Малоцен- ные средства труда	1216	3 304	-921		2 383					
Налог на добав- ленную стои- мость по приобре- щенным ценнос- тям	1220	1 277 773	-563 486		714 287					
Дебитор- ская задол- женность в том числе:	1230	27 204 102	1 016 829		28 220 931	1230	44 602 508	542 840		45 145 348
Долго- срочная дебитор- ская задолжен- ность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе:	1231	17 811 818	729 922		18 541 740	1231	39 548 884	392 363		39 941 247
чистая стои- мость инвести- ции в аренду	1231.7	0	729 922		729 922	1231.7	0	392 363		392 363
Кратко- срочная дебитор- ская задолжен- ность, платежи по которой ожида- ются в течение 12 месяцев,	1232	9 392 284	286 907		9 679 191	1232	5 053 624	150 477		5 204 101

в том числе:										
чистая стоимость инвестиции в аренду	1232.11	0	286 907		286 907	1232.11	0	150 477		150 477
Итого по разделу II	1200	32 922 192	452 422		33 374 614	1200	48 778 397			
	Итого изменения актива баланса за 2021 год		483 614			Итого изменения актива баланса за 2020 год		542 840		
Пере-оценка внеоборотных активов	1340	9 496 254	122 036	Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018	9 618 290	1340			Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:	1370	-34 962 408	-64 839		-35 027 247	1370	-48 004 415	640 370		-47 364 045
прибыль (убыток) отчетного периода	1 373	13 042 007	-64 839		12 977 168	1 373	-22 448 819	640 370		-21 808 449
Итого по разделу III	1300	-11 277 297	57 197		-11 220 100	1300	-24 063 286	640 370		
Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 411 451	385 655	Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/	2 797 106	1450	402 208	-26 754	Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018	375 454
в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность	1451	2 411 451	385 655		2 797 106	1451	402 208	-26 754		375 454
Итого по разделу IV	1400	66 869 863	385 655		67 255 518	1400	127 966 233	-26 754		127 939 479
Кредиторская задолженность в том числе:	1520	11 929 997	40 762	Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерс	11 970 759	1520	9 470 720	-70 776	Изменения связаны с введением нового стандарта бухгалтерс	9 399 944

прочая креди- торская задолжен- ность	1529	1 415 272	40 762	кого учета ФСБУ 25/	1 456 034	1529	1 354 817	-70 776	кого учета ФСБУ 25/2018	1 284 041
Итого по разделу V	1500	27 216 219	40 762		27 256 981	1500	23 796 840	-70 776		23 726 064
	Итого изменения пассива баланса за 2021 год		483 614			Итого изменения пассива баланса за 2020 год		542 840		

В 2022 году произошло изменение Учетной политики в связи с началом применения нового стандарта бухгалтерского учета - ФСБУ 25/2018. В результате изменений увеличилась валюта баланса на 31.12.2021 году на 483 614 тыс. руб., на 31.12.2020 на 542 840 тыс. руб.

За 2022 год активы баланса уменьшились на 11 377 791 тыс. руб. или на 13,7% и составили 71 914 608 тыс. руб. Наиболее значительные изменения в 2022 году в активе баланса произошли по строкам, «Долгосрочные финансовые вложения» и «Запасы».

Долгосрочные финансовые вложения уменьшились за отчетный период на 6 044 887 тыс. руб. или на 25%. Запасы уменьшилась за отчетный период на 928 437 тыс. руб. или на 21%.

В результате вышеуказанных операций структура баланса за отчетный год изменилась.

Удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества Общества снизился за отчетный год на 1,3%, и по состоянию на 31.12.2022 составил 58,7%.

Удельный вес оборотных активов увеличился на 1,2% и составил соответственно 41,3%.

Наибольший удельный вес на 31.12.2022 в структуре активов Общества занимают дебиторская задолженность (35,5%), основные средства (29,3%) и долгосрочные финансовые вложения (25,3%),

В структуре пассива бухгалтерского баланса на конец отчетного года наибольший процент занимают долгосрочные обязательства, (86,5%) и краткосрочные обязательства (17,9%). Удельный вес собственных источников финансирования составляет отрицательную величину (-4,4%).

6.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Внеоборотные активы за 2022 год уменьшились на 7 722 363 тыс. руб. или на 15,5% и составили на конец года 42 195 422 тыс. руб.

Снижение величины внеоборотных активов произошло в основном за счет погашения долгосрочных займов.

6.1.1. Основные средства:

На 31.12.2022 проведена переоценка основных средств по группе «Земельные участки» по кадастровой стоимости земельных участков.

Информация по земельным участкам, предоставленным ПАО «Южный Кузбасс» в пользование по договорам аренды земли

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Кадастровая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
73 321 435	72 379 050	88 484 943

6.1.2. Незавершенное строительство

В отчетном 2022 году выросла доля незавершенных капитальных вложений, они составляют 10,9 % от общей стоимости внеоборотных активов, в 2021 году- 8,3%, в 2020 году - 5,1%.

Информация о незавершенном строительстве по состоянию на отчетные даты отражена в строках 5240, 5250 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном 2022 году зачислено в состав основных средств зданий, сооружений, оборудования, требующего монтажа на сумму 3 157 719 тыс. руб. Списано объектов незавершенного строительства и незавершенных капитальных вложений, в части прочих капитальных затрат на сумму 81 171 тыс. руб.

Обществом создан резерв по незавершенному строительству в сумме 838 769 тыс. руб., это резерв под обесценение объектов незавершенного строительства, по которым строительство не ведется более 1 года и продолжение строительства, по которым не утверждено существующей на предприятии инвестиционной программой, стоимостью более 1 млн. руб.

В соответствии с изменениями в учетной политике ПАО «Южный Кузбасс» вступившей в действие с 01.01.17, строительные материалы, предназначенные для капитального строительства, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.22 в составе внеоборотных активов в размере 17 699 тыс. руб. за минусом резерва под снижение стоимости материалов в сумме 20 тыс. руб.

Также в соответствии с изменениями в учетной политике ПАО «Южный Кузбасс» вступившей в действие с 01.01.18, материальные ценности, предназначенные для капитальных ремонтов, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.22 в составе внеоборотных активов по статье долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств в размере 236 941 тыс. руб. за минусом резерва под снижение стоимости материалов в сумме 52 тыс. руб.

Авансовые платежи, связанные со строительством, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.22 в составе внеоборотных активов в размере 380 531 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 1 287 тыс. руб.

На конец 2022 года отложенные налоговые активы увеличились на 435 267 тыс. руб., и составили сумму 1 052 069 тыс. руб. Основные изменения произошли в связи с увеличением ОНА по аренде и резерву по сомнительной задолженности в размере 393 690 тыс. руб., а также ростом ОНА по различным методам учета стоимости ТМЦ и резерву по рекультивации на 47 435 тыс. руб. Снижение активов на 27 973 тыс. руб. произошло по оценочным обязательствам по судебным расходам и резервам под обесценение ОС и НЗС.

6.1.3 Долгосрочные финансовые вложения

Согласно учетной политике Общества на 31.12.2022 была проведена проверка финансовых вложений на предмет обесценения на основании анализа чистых активов и сравнения учетной стоимости и расчетной стоимости финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений, принадлежащих Обществу, на конец отчетного периода находятся вложения в сумму 205 725 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость. Величина финансовых вложений, находящихся в собственности Общества, по которым рыночная стоимость не определяется, составляет 313 305 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и сведений о рыночной цене обыкновенных акций и облигаций, предоставленных ПАО Московская Биржа, была произведена переоценка акций ПАО «ЧМК», ПАО «БАНК УРАЛСИБ», на сумму 55 460 тыс. руб. в сторону уменьшения.

В ноябре 2022 был заключен договор купли-продажи ценных бумаг на покупку обыкновенных акций АО «Томусинское энергоуправление» на сумму 269 933 тыс. руб.

В результате реорганизации АО «Разрез Томусинский» и АО «Шахтспецстрой» финансовые вложения увеличились на 17 612 тыс. руб., списаны вложения в сумме 2 210 002 тыс. руб. Получен от АО «Разрез Томусинский» резерв под обесценение финансовых вложений ООО СП «Романтика» в сумме 17 495 тыс. руб., восстановлен резерв по финансовым вложениям АО «ШСС» на сумму 1 300 тыс. руб.

Долгосрочные процентные займы приняты к учету по первоначальной стоимости каждой единицы в сумме фактических затрат на приобретение и составили на конец отчетного периода 17 658 881 тыс. руб.

Выданы новые долгосрочные процентные займы на сумму 6 802 000 тыс. руб. Произведен перевод из долгосрочного займа в краткосрочный на сумму 40 тыс. руб.

Были погашены ранее выданные займы на сумму 14 437 701 тыс. руб.

В результате реорганизации АО «Разрез Томусинский» произошло увеличение суммы долгосрочных процентных займов на 3 584 926 тыс. руб.

6.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Оборотные активы за 2022 год уменьшились на 3 655 428 тыс. руб. или на 11% и составили на конец года 29 719 186 тыс. руб.

Снижение величины оборотных активов произошло в основном за счет уменьшения дебиторской задолженности.

6.2.1 Запасы

Общая сумма запасов товарно-материальных ценностей за 2022 год снизилась на 928 437 тыс. руб. или на 21,0 %. Снижение главным образом обусловлено уменьшением остатков угольной продукции на складах Общества

на 1 703 544 тыс. руб. или 61,2 %, а также уменьшением стоимости незавершенного производства на 278 483 тыс. руб. или 87,3 % на конец отчетного периода. Произошел рост остатков сырья, материалов – они увеличились на 787 462 тыс. руб. или на 74,3 % на конец отчетного периода. Значительно увеличились малоценные средства труда сроком использования меньше 12 месяцев на 1 813 тыс. руб. или в 1,8 раза

Авансовые платежи, связанные с приобретением запасов, увеличились на 264 541 тыс. руб. или в 2 раза.

В структуре запасов за отчетный год произошли следующие изменения: увеличился удельный вес сырья, материалов и других ТМЦ на 28,9% (с 24% до 52,9%), удельный вес готовой продукции и товаров для перепродажи снизился на 32% (с 63% до 31%), удельный вес затрат в незавершенном производстве снизился на 6% (с 7,2% до 1,2%).

В соответствии с принятой учетной политикой ПАО «Южный Кузбасс» создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2022 сумма созданного резерва под снижение стоимости материалов составляет 29 485 тыс. руб., готовой продукции – 62 169 тыс. руб., незавершенного производства – 10 822 тыс. руб.

Авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.22 в составе оборотных активов в размере 518 860 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 6 619 тыс. руб.

6.2.2. Дебиторская задолженность

За отчетный период величина дебиторской задолженности уменьшилась на 2 718 951 тыс. руб. или на 9,6% и составила 25 501 980 тыс. руб., из нее со сроком гашения свыше 12 месяцев дебиторская задолженность в размере 20 111 093 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1 569 353 тыс. руб., за счет начисления процентов по долгосрочным займам, а краткосрочная задолженность уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 4 288 304 тыс. руб.

В соответствии с принятой учетной политикой, ПАО «Южный Кузбасс» создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2021 сумма созданного резерва (без учета резерва, созданного под авансы на строительство и под авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов) по результатам проведенной инвентаризации составила 484 389 тыс. руб., на 31.12.2022 – 677 072 тыс. руб.

6.2.3. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отражаются в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса за исключением денежных эквивалентов (открытых в кредитных организациях депозитов до востребования).

В течение 2022 года ПАО «Южный Кузбасс»:

- новые займы не выдавало;
- были переведены из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных финансовых вложений займы в сумме 40 тыс. руб.;
- были погашены ранее выданные Обществом займы на сумму 43 тыс. руб.
- были размещены денежные средства на депозитах в сумме 61 253 294 тыс. руб.
- были возвращены размещенные денежные средства на депозитах в сумме 61 253 294 тыс. руб.
- остаток депозитов на конец отчетного периода составил 5 000 тыс. руб.
- было резерва под обесценения займа в сумме 3 тыс. руб.

6.2.4. Денежные средства

Таблица № 8

СПРАВОЧНО:	Руб.
Курс \$ на 31.12.2021	74,2926
Курс \$ на 31.12.2022	70,3375
Курс EURO на 31.12.2021	84,0695
Курс EURO на 31.12.2022	75,6553
Курс CNY на 31.12.2021	11,6503
Курс CNY на 31.12.2022	9,8949

При отражении операций с иностранной валютой в «Отчете о движении денежных средств» суммы операций пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. В качестве показателя «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражается сальдо курсовых разниц, позволяющих соотнести остатки денежных средств на начало и конец периода с поступлением и оттоком денежных средств. В связи с применением нового стандарта ФСБУ 25/2018 платежи по финансовой аренде отражены в «Отчете о движении денежных средств» в денежных потоках от финансовых операций.

6.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

6.3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 составил 1 444 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составил 1 446 тыс. руб. Увеличение уставного капитала произошло за счет конвертации невыкупленных у акционеров акций присоединенного в процессе реорганизации АО «Разрез Томусинский».

По состоянию на 31.12.2022 в составе капитала находятся собственные акции, выкупленные у акционеров на сумму 420 тыс.руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 составила 9 618 290 тыс. руб. В 20022г. произошло снижение кадастровой стоимости земельных участков на 6 002 537 тыс. руб., за счет этого по состоянию на 31.12.2022 переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) составила 3 615 753 тыс. руб.

Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 составил 14 186 980 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 отсутствует. При формировании вступительного баланса правопреемника при реорганизации в форме присоединения АО «Разрез Томусинский» добавочный капитал переведен в нераспределенную прибыль в связи с тем, что разница между активами и обязательствами правопреемника не превышает сумму уставного капитала, добавочного капитала по переоценке ВНА и резервного капитала.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного года не изменился и по состоянию на 31.12.2022 составил 433 тыс. руб.

Непокрытый убыток (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 составил 35 027 247 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 убыток составил 6 761 727 тыс. руб. Уменьшение убытка на 28 265 520 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном периоде прибыли в сумме 12 024 613 тыс. руб, а также полученной прибыли присоединенного АО «Разрез Томусинский» в сумме 4 324 265 тыс.руб. и перевода добавочного капитала в нераспределенную прибыль в сумме 14 186 980 тыс.руб.

6.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.4.1. Прочие долгосрочные обязательства

Из состава кредиторской задолженности выделена задолженность со сроком гашения свыше 12 месяцев в строку 1450 Баланса «Прочие долгосрочные обязательства», которая составила на 31.12.2022 сумму 2 885 406 тыс. руб.

6.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.5.1. Краткосрочные займы и кредиты

В структуре краткосрочных займов и кредитов в течение 2022 года произошли следующие изменения:

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2020	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2021	Погашено или списано на финансовый результат	Капитализация	Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную (-)	Поступление, начисление процентов за отчетный период	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты	13 359 645	13 733 416	-17 276 734	393 357	5 334 547	329 452	2 514 038
Краткосрочные проценты по кредитам	282 495	900 531	-6 132 265	-393 357		5 931 314	306 223
Краткосрочные займы	0	70 548	-70 548		238 877		238 877

Виды обязательств	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2020	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2021	Погашено или списано на финансовый результат	Капитализация	Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную (-)	Поступление, начисление процентов за отчетный период	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты	13 359 645	13 733 416	-17 276 734	393 357	5 334 547	329 452	2 514 038
Краткосрочные проценты по займам	208 554	136 430	-1 830 144			1 812 052	118 338
Итого	13 850 694	14 840 925	-25 309 691	0	5 573 424	8 072 818	3 177 476

6.5.2. Кредиторская задолженность

Всего кредиторская задолженность за 2022 год уменьшилась на 2 750 360 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 9 220 399 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности на конец отчетного периода занимают авансы полученные (52,5%), задолженность поставщиков и подрядчиков (20,7%) и прочая кредиторская задолженность (18,9%).

6.5.3. Учет государственной помощи и доходов от ФСС

В течение 2022 года Обществом получено и израсходовано средств от фонда социального страхования на приобретение индивидуальных средств защиты, проведение специальной оценки условий труда, на проведение мероприятий по предупреждению заболевания COVID-19 на сумму 27 179 тыс. руб. Остатка неиспользованных средств внебюджетных фондов и бюджетных средств по состоянию на 31.12.2022 нет.

7. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2022 год по отношению к 2021 году произошли существенные изменения:

- значительный рост объемов выручки на 14 410 155 тыс. руб., данная ситуация связана с тем, что в первом и втором квартале отчетного года наблюдался значительный рост рыночных цен на реализуемую продукцию.

- значительное снижение величины прочих доходов на 4 122 552 тыс. руб., и значительный рост величины прочих расходов на 2 966 407 тыс. руб., данные изменения обусловлены влиянием отрицательных курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте в 2022 году по отношению 2021 году.

Влияние вышеуказанных факторов привело к тому, что величина показателя Чистая прибыль снизилась на 760 626 тыс. руб. и составила 12 024 613 тыс. руб.

В 2022 году получена базовая прибыль на 1 акцию 0,33 тыс. руб.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

8.1. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Основными видами деятельности ПАО «Южный Кузбасс» является добыча, обогащение и реализация продуктов обогащения угля. Выручка от реализации угольной продукции составляет 97,5%, оптовая реализация товарно-материальных ценностей 1,6%, прочие виды деятельности 0,9%.

Таблица №15 (тыс. руб.)

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль или убыток	Общая балансовая величина активов	Общая величина обязательств	Общая величина кап. вложений в ОС и НМА	Общая величина амортизации по ОС и НМА
Реализация угольной продукции	56 503 515	22 043 136	34 460 379	70 116 743	73 182 645	3 103 878	2 196 478

Реализация ТМЦ	907 330	739 302	168 028	1 150 634	1 200 946		
Оказание услуги прочие виды деятельности	546 721	490 219	56 502	647 231	675 532		19 948
Итого	57 957 566	23 272 657	34 684 909	71 914 608	75 059 123	3 103 878	2 216 426

8.2. ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Учитывая, что Общество, помимо внутреннего рынка, также экспортирует уголь в другие страны, вторичными отчетными сегментами являются географические сегменты.

Информация в разрезе выручки по географическим сегментам отражена в строках 2111 и 2112 формы Отчет о финансовых результатах.

Информация по географическим сегментам, касающаяся балансовой стоимости активов и капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, по местам расположения активов не предоставляется, поскольку все активы Общества расположены в Кемеровской области, Россия.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМЫХ ВИДАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отказа от продолжения осуществления какого-либо вида деятельности Общества или его части в течение 2022 года не было и в 2023 году не планируется.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты существенно влияющие на показатели отчетности Общества отсутствуют.

11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество участвует в судебном разбирательстве, которое не завершено по состоянию на 31.12.2022 - иск Комитета по управлению муниципальным имуществом МО "Мысковский городской округ" о взыскании задолженности и пени по договору аренды земельных участков. Вероятность неблагоприятного исхода рассматривается как низкая. В случае неблагоприятного исхода подлежащие отражению в учете убытки составят 798 310 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.22:

Таблица №16

№ п/п	Группы связанных сторон
1	Основное общество
2	Контролирующее общество
3	Общества под общим контролем

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах и задолженности. С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон:

Таблица №17 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)				
2022		55 875 625		55 875 625

2021	34	40 868 462		40 868 496
Продажа ОС и других внеоборотных активов				
2022				
2021		273 023		273 023
Сдача имущества в аренду				
2022		80 494		80 494
2021		45 892		45 892
Финансовые операции (% по выданным займам)				
2022	19 202	139 925	2 279 905	2 439 032
2021	1 240 288	209 283	1 365 330	2 814 901
Прочее				
2022		399 544		399 544
2021		14 185		14 185
Итого				
2022	19 202	56 495 588	2 279 905	58 794 695
2021	1 240 322	41 410 845	1 365 330	44 016 497

Закупки у связанных сторон:

Таблица №18 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Итого
Закупка ТРУ			
2022	2 265 655	11 522 125	13 787 780
2021	1 631 766	8 644 888	10 276 654
Аренда имущества			
2022		8 375	8 375
2021		13 211	13 211
Расходы по процентам			
2022	1 497 482	316 369	1 813 851
2021	564 161	3 041 375	3 605 536
Итого			
2022	3 763 137	11 846 869	15 610 006
2021	2 195 927	11 699 474	13 895 401

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №19 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
По продажам ТРУ				
Задолженность на 31 декабря 2022		3 790 117		3 790 117
Задолженность на 31 декабря 2021		8 773 347		8 773 347
По аренде имущества				
Задолженность на 31 декабря 2022		84 972		84 972
Задолженность на 31 декабря 2021		153 607		153 607
По авансам выданным				
Задолженность на 31 декабря 2022		357 674		357 674

Задолженность на 31 декабря 2021		257		257
По прочим операциям (в том числе финансовым)				
Задолженность на 31 декабря 2022	153 336	1 114 345	19 102 170	20 369 851
Задолженность на 31 декабря 2021		1 137 948	16 686 003	17 823 951
Итого				
Задолженность на 31 декабря 2022	153 336	5 347 108	19 102 170	24 602 614
Задолженность на 31 декабря 2021	0	10 065 159	16 686 003	26 751 162

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №20 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Итого
По закупкам ТРУ и аренде имущества			
Задолженность на 31 декабря 2022	134 197	901 447	1 035 644
Задолженность на 31 декабря 2021	195 286	1 239 988	1 435 274
По авансам полученным			
Задолженность на 31 декабря 2022		4 861 849	4 861 849
Задолженность на 31 декабря 2021		4 430 943	4 430 943
По прочим операциям (в том числе финансовым)			
Задолженность на 31 декабря 2022		20 893	20 893
Задолженность на 31 декабря 2021		238 066	238 066
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2022	134 197	5 784 189	5 918 386
Задолженность на 31 декабря 2021	195 286	5 908 997	6 104 283

Движение по займам, выданным связанным сторонам:

Таблица №21 (тыс. руб.)

Наименование	Общества под общим контролем	Контролирующее и Основное общества	Итого
2022			
Задолженность на 1 января	918 205	20 791 451	21 709 656
Предоставлено займов в отчетном году	2 102 366	8 296 040	10 398 406
Возвращено	-1 154 181	-13 295 000	-14 449 181
Задолженность на 31 декабря	1 866 390	15 792 491	17 658 881
2021			
Задолженность на 1 января	5 031 804	47 647 866	52 679 670
Предоставлено займов в отчетном году		2 918 590	2 918 590
Возвращено	-4 113 599	-29 775 005	-33 888 604
Задолженность на 31 декабря	918 205	20 791 451	21 709 656

Обеспечения обязательств, выданные по обязательствам связанных сторон:

Таблица № 22 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем	129 729 658	177 317 587

Обеспечения, выданные по обязательствам связанных сторон по годам погашения обязательств:

Таблица № 23 (тыс. руб.)

Наименование	2023
Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем	129 729 658

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №24 (тыс. руб.)

Наименование выплат	2022г.	2021г.
Оплата труда	70 563	70 259
Оплата очередных отпусков	5 239	7 377
Вознаграждение за выслугу лет	3 874	5 528
Итого	79 676	83 164
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	23 504	24 450
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	3 919	2 652

В 2022 году Общество не предоставляло основному управленческому персоналу денежные займы.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Экономическая ситуация и условия деятельности Общества в сегменте рынка сохраняют неопределенность относительно уровня спроса на продукцию Общества, цен на основные продукты, добываемые и производимые Обществом, результатов его операционной и финансовой деятельности, доступности денежных средств для погашения краткосрочных обязательств.

По состоянию на 31.12.2022 чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 3 144 001 тыс. руб. (на 31.12.2021 – минус 11 218 849 тыс. руб., на 31.12.2020 – минус 23 420 897 тыс. руб.); выданные обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 57 815 050 тыс. руб. Эти обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

В отчетном году в связи с ростом рыночных цен на угольную продукцию наблюдается положительная динамика чистых активов Общества. Рост чистых активов в 2022 году по сравнению с 2021 годом составил 8 437 283 тыс. руб. Отрицательные чистые активы на конец отчетного года сложились по причине проведенной переоценки земельных участков, что повлечет за собой снижение налога на землю и арендных платежей за землю. Итоговая величина раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества превышает итоговую величину раздела V «Краткосрочные обязательства» на 16 874 822 тыс. руб.

В целях дальнейшей оптимизации нагрузки на денежный поток и обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам ПАО «Южный Кузбасс» в 2022 году погасил значительную часть заемных обязательств в связи с чем существенно снижены расходы на оплату процентов по кредитам, в том числе в последующих периодах.

Стратегия руководства в улучшении финансовых показателей Общества заключается в повышении эффективности горнодобывающего производства и увеличении объемов сбыта высококачественного угля, а также в занятии высокомаржинальных рыночных ниш. Предполагается, что данные меры, а также дальнейшая разработка месторождений и сбыт дополнительных объемов высококачественного угля на российском и зарубежном рынках угля повысят прибыльность Общества.

Детальные ежемесячные планы по операционной деятельности Общества также предусматривают дальнейшую оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль производственных и сбытовых затрат.

Обществом на 2023 год запланировано увеличение объема добычи угля и увеличение объема реализации готовой продукции по отношению к факту 2022 года.

В 2023 г. Общество планирует приобретать горнотранспортное оборудование для увеличения объемов добычи (автосамосвалов, бурстанка, бульдозеров и т.д.).

На предприятиях подземной добычи угля планируется запуск новых очистных забоев. Данные меры позволят достичь планируемых производственных показателей в 2023 году.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия создают предпосылки для возможности Общества непрерывно вести свою деятельность в течение 2023 года.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

Управляющий директор

Директор департамента-Главный бухгалтер



А.П. Подсмаженко

С.А. Князева

« 15 » 03 2023 г.