

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» о бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

**Москва
2026**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» (ОГРН 1024201388661), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. 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 пункт 23 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что по состоянию на 31.12.2025 чистые активы публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» имеют отрицательную величину и составляют минус 53 560 930 тыс. руб. (на 31.12.2024 – минус 15 585 705 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 923 831 тыс. руб.), за 2025 год получен чистый убыток, составляющий 29 750 930 тыс. руб. (за 2024 год: убыток 19 785 058 тыс. руб.), краткосрочные обязательства на 31.12.2025 превышают оборотные активы на 55 308 295 тыс. руб. (на 31.12.2024 – на 53 302 214 тыс. руб. Кроме того, выданные публичным акционерным обществом «Южный Кузбасс» обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 86 358 579 тыс. руб. Как отмечается в пункте 23 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в данном пункте, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности публичного акционерного общества «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 бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита 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. Заемные обязательства: динамика показателя и классификация по срокам – пункты 10.1, 10.2 и 10.4, 11 и 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам (далее – заемные обязательства), при этом задолженность по кредитам представлена только в составе краткосрочных обязательств, составив 57,3% от всех краткосрочных обязательств и 30,9% от валюты баланса. По данным обязательствам связанные стороны аудируемого лица предоставили обеспечения кредиторам. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства в полном объеме образованы займами связанных сторон. Данный вопрос был квалифицирован нами в качестве ключевого в силу масштаба заимствований, а также поскольку 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 репутационных рисков и финансовых потерь. Надлежащий контроль за соблюдением сроков погашения обязательств по договорам кредита и займа обеспечивает своевременность их исполнения, а также создает основу для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности организации.

В отчетном периоде аудируемое лицо осуществило реклассификацию части долгосрочных заемных обязательств в краткосрочные ввиду несоблюдения ряда ограничительных условий. При этом погашение долгосрочных кредитов осуществлялось в соответствии с графиком. Наблюдается тенденция к некоторому снижению общей суммы заемных обязательств. Наши аудиторские процедуры включали анализ погашения в аудируемом периоде заемных обязательств и привлечение новых траншей, проверку правильности подхода аудируемого лица к классификации отражаемых в бухгалтерском балансе заемных обязательств по срокам с учетом как условий кредитных договоров (договоров займа), так и иных обстоятельств, включая ограничительные условия, и порядок контроля за их соблюдением. Мы проанализировали динамику заемных обязательств и сформировали профессиональное суждение в отношении возникающих у аудируемого лица рисков. Мы также оценили полноту и достаточность раскрытия информации о заемных обязательствах в бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

2. Долгосрочная дебиторская задолженность: оценка и отражение в отчетности – пункты 6.1, 8.1, 8.2 и 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У аудируемого лица имеются значительные суммы долгосрочной дебиторской задолженности. Мы оценили данный вопрос как ключевой, принимая во внимание существенную величину этой задолженности, значительную роль суждений в их оценке, а также изменение порядка формирования оборотных и внеоборотных активов в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Наши аудиторские процедуры включали анализ состава дебиторской задолженности, включающей как задолженность, возникшую в рамках операционного цикла и подлежащей отнесению в состав оборотных активов, так и задолженность по операциям, не связанным с операционной деятельностью и операционным циклом аудируемого лица, включая проценты по процентным займам и беспроцентные займы, выданные связанным сторонам. Мы проанализировали подход аудируемого лица к классификации дебиторской задолженности в качестве оборотных и внеоборотных активов, убедились во внутригрупповом характере активов, отражаемых в составе строки «Прочие внеоборотные активы», оценили соответствие избранного аудируемым лицом способа ее отражения в бухгалтерском балансе. Мы также изучили суждения аудируемого лица в отношении вероятности погашения долгосрочной задолженности, квалифицированной в состав внеоборотных активов, и обусловленное этим его решение в отношении формирования резервов, обусловленных обесценением данной категории активов, и оценили полноту и достаточность раскрытия информации о долгосрочной дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

3. Задолженность по долгосрочным авансам: отражение в отчетности - пункты 10.1 и 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В бухгалтерском балансе аудируемого лица отражены значительные суммы прочей долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в виде авансов, полученных от связанных сторон под предстоящие поставки продукции. Мы оценили данный вопрос как ключевой, принимая во внимание существенную величину этой задолженности, а также условия выдачи и получения данных авансов аудируемым лицом в соотношении с обычным операционным циклом, требующие суждения в их классификации исходя из изменения правил формирования краткосрочных и долгосрочных обязательств в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Наши аудиторские процедуры включали анализ условий договорных отношений с покупателем, изучение планов и технических аспектов выпуска продукции аудируемым лицом, формирование профессионального суждения об экономическом смысле анализируемых показателей. Мы проанализировали подход аудируемого лица к классификации данной кредиторской задолженности в состав прочих долгосрочных и краткосрочных обязательства и оценили полноту и достаточность раскрытия информации о долгосрочной кредиторской задолженности по авансам в бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 04 марта 2025 года.

Информация, отличная от 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 бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о 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 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 бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, и потребовать внесения исправления выявленных существенных искажений.

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

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

| | | | |
|---|----------------------------|--------------------------|------------|
| Организация | <u>ПАО "Южный Кузбасс"</u> | Код формы | 0710099 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2025 |
| Организационно-правовая форма | <u>акционерная</u> | по ОКПО | 26644096 |
| Форма собственности | <u>частная</u> | ИНН | 4214000608 |
| | | по ОКОПФ | 12247 |
| | | по ОКФС | 16 |

Адрес в пределах места нахождения 652877, Кемеровская область-Кузбасс, г.Междуреченск, ул.Юности,6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит Акционерное общество "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ"

| | | |
|--|------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7717149511 |
| Основной государственный регистрационный номер | ОГРН | 1047717034640 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Совет директоров Общества

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2025 г.**

Организация: _____ ПАО "Южный Кузбасс"
Единица измерения: _____ тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
по ОКЕИ _____

| Коды |
|----------|
| 0710001 |
| 26644096 |
| 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| 3 | Нематериальные активы в том числе: | 1110 | 744 148 | 1 624 740 | 1 817 384 |
| | объекты нематериальных активов | | 744 148 | 1 621 297 | 1 810 911 |
| | капитальные вложения в нематериальные активы | | - | 3 443 | 6 473 |
| 4 | Основные средства в том числе: | 1150 | 8 858 669 | 27 125 435 | 28 538 689 |
| | объекты основных средств | | 6 647 311 | 21 163 933 | 20 161 100 |
| | капитальные вложения в основные средства | | 442 428 | 1 617 215 | 3 349 163 |
| | авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств | | 15 658 | 130 101 | 468 158 |
| | права пользования активами | | 1 753 272 | 4 214 186 | 4 560 268 |
| 4 | Инвестиционная недвижимость | 1160 | 63 598 | 149 142 | 134 633 |
| 5 | Финансовые вложения в том числе: | 1170 | 560 336 | 647 537 | 839 868 |
| | вклады в уставные капиталы других организаций | | 246 181 | 333 382 | 526 563 |
| | вклады в уставные капиталы дочерних организаций | | 306 401 | 306 401 | 305 551 |
| | вклады в уставные капиталы зависимых организаций | | 7 754 | 7 754 | 7 754 |
| 15 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 5 099 984 | 2 301 273 | 1 448 494 |
| 6 | Прочие внеоборотные активы, в том числе | 1190 | 93 647 375 | 53 871 264 | 29 979 531 |
| | беспроцентные займы | | 74 037 447 | 34 247 747 | 10 356 014 |
| | проценты по займам выданным | | 19 609 928 | 19 623 517 | 19 623 517 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 108 974 110 | 85 719 391 | 62 758 599 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| 7 | Запасы в том числе: | 1210 | 1 414 360 | 3 772 238 | 4 869 474 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | | 615 735 | 1 760 821 | 2 006 849 |
| | затраты в незавершенном производстве | | 124 932 | 109 041 | 26 680 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | | 673 693 | 1 902 376 | 2 835 945 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 10 360 | 116 618 | 719 612 |
| 8 | Дебиторская задолженность в том числе: | 1230 | 5 911 441 | 6 933 009 | 6 143 348 |
| | долгосрочная дебиторская задолженность в том числе: | | 225 672 | 82 083 | 212 064 |
| | прочая дебиторская задолженность | | 225 672 | 192 | - |
| | чистая стоимость инвестиции в аренду | | - | 81 891 | 212 064 |
| | краткосрочная дебиторская задолженность в том числе: | | 5 685 769 | 6 850 926 | 5 931 284 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | | 4 815 181 | 5 909 097 | 5 060 818 |
| | задолженность дочерних обществ | | 261 716 | 230 481 | 184 630 |
| | задолженность зависимых обществ | | 840 | 106 | 1 543 |
| | задолженность участников по вкладам в уставный капитал | | - | 410 | - |
| | расчеты с бюджетом | | 11 508 | 7 668 | 178 105 |
| | прочая дебиторская задолженность чистая стоимость инвестиции в аренду | | 513 166 | 567 902 | 375 213 |
| | финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 5 000 | 5 000 |
| 6 | Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе: | 1250 | 8 158 | 1 458 | 1 367 |
| | расчетные счета | | 3 158 | 1 458 | 1 363 |
| | прочие денежные средства | | 5 000 | - | 4 |
| 9 | Прочие оборотные активы в том числе: | 1260 | 117 848 | 214 998 | 540 971 |
| | авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов | | 64 550 | 177 135 | 464 766 |
| | авансы выданные | | 29 539 | 16 002 | 55 752 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 7 462 157 | 11 043 321 | 12 279 772 |
| | БАЛАНС | 1600 | 116 436 277 | 96 762 712 | 75 038 371 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| 10 | Уставный капитал | 1310 | 1 446 | 1 446 | 1 446 |
| 18 | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | (421) | (199) | - |
| 4 | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | 1 679 931 | 9 604 069 | 9 628 134 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | 434 | 433 |
| 15 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе: | 1370 | (55 241 909) | (25 491 478) | (5 706 205) |
| | убыток прошлых лет | | (72 082 658) | (52 298 034) | (52 298 034) |
| | прибыль прошлых лет | | 46 591 546 | 46 591 614 | 45 536 307 |
| | прибыль (убыток) отчетного периода | | (29 750 797) | (19 785 058) | 1 055 522 |
| | Итого по разделу III | 1300 | (53 560 953) | (15 885 728) | 3 923 808 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| 10 | Долгосрочные заемные средства в том числе: | 1410 | 13 507 277 | 13 867 441 | 14 276 967 |
| | долгосрочные займы | | 13 507 277 | 13 867 441 | 14 276 967 |
| 15 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 4 808 569 | 4 850 261 | 3 709 285 |
| 10 | Долгосрочные оценочные обязательства | 1430 | 271 906 | 144 431 | 175 394 |
| 10 | Прочие долгосрочные обязательства в том числе: | 1450 | 88 639 016 | 29 440 772 | 3 112 046 |
| | авансы полученные | | 84 688 977 | 28 580 105 | - |
| | рассроченная задолженность по уплате налоговых обязательств | | 2 632 241 | - | - |
| | обязательство по аренде | | 1 317 798 | 860 667 | 3 112 046 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 107 226 768 | 48 302 905 | 21 273 692 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| 10 | Краткосрочные заемные средства в том числе: | 1510 | 36 722 084 | 38 755 565 | 41 519 066 |
| | краткосрочные кредиты | | 35 988 905 | 36 115 888 | 41 057 390 |
| | краткосрочные займы | | 733 179 | 639 677 | 461 676 |
| 10 | Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе: | 1520 | 12 624 240 | 14 296 433 | 4 899 726 |
| | задолженность перед поставщиками и подрядчиками | | 4 247 784 | 5 313 218 | 2 577 119 |
| | векселя к уплате | | | | |
| | задолженность перед дочерними обществами | | 189 755 | 68 440 | 94 568 |
| | задолженность перед зависимыми обществами | | 3 084 | 18 029 | 49 696 |
| | задолженность перед персоналом организации | | 369 636 | 405 118 | 368 419 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | | 1 857 408 | 380 167 | 260 740 |
| | задолженность по налогам и сборам | | 2 311 917 | 4 467 556 | 232 066 |
| | прочая краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | | 3 644 656 | 3 643 905 | 1 317 118 |
| | обязательство по аренде | | 1 888 069 | 2 771 996 | 1 024 880 |
| | рассроченная задолженность по уплате налоговых обязательств | | 1 606 417 | - | - |
| | Доходы будущих периодов в том числе: | 1530 | 23 | 23 | 23 |
| | средства целевого финансирования | | 23 | 23 | 23 |
| 10 | Краткосрочные оценочные обязательства | 1540 | 1 460 532 | 764 632 | 583 189 |
| 10 | Прочие краткосрочные обязательства в том числе: | 1550 | 11 963 583 | 12 528 882 | 2 838 867 |
| | авансы полученные | | 11 924 019 | 12 488 749 | 2 802 986 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 62 770 462 | 64 345 535 | 49 840 871 |
| | БАЛАНС | 1700 | 116 436 277 | 96 762 712 | 75 038 371 |

Генеральный директор
(наименование должности)

« 30 » 03 2016 г.

(подпись)



А.В. Тихонский
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за 2025 г.

Организация ПАО "Южный Кузбасс"

Форма по ОКУД
по ОКПО
по ОКЕИ

| | |
|----------|--|
| Коды | |
| 0710005 | |
| 26644096 | |
| 384 | |

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|--|-------------|----------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 128 536 712 | 96 451 380 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 80 652 348 | 75 894 570 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 265 693 | 292 537 |
| | прочие поступления | 4119 | 47 618 671 | 20 264 273 |
| | в том числе | | | |
| | возврат предоставленных беспроцентных займов | | 35 157 741 | 11 240 500 |
| | разница между НДС подлежащим уплате и подлежащим возмещению | | 12 424 046 | 9 001 396 |
| | <i>Справочно "поступления", в том числе: поступления от дочерних и зависимых обществ</i> | | <i>91 171</i> | <i>53 448</i> |
| | Платежи - всего | 4120 | (125 999 187) | (88 279 683) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (18 108 566) | (25 777 478) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (11 354 668) | (11 224 591) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (10 175 966) | (9 833 316) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | (149 507) |
| | прочие платежи | 4129 | (86 359 987) | (41 294 791) |
| | в том числе | | | |
| | предоставление беспроцентных займов | | (75 117 900) | (35 132 500) |
| | платежи по налогам и сборам | | (11 041 724) | (35 132 500) |
| | <i>Справочно "платежи", в том числе: платежи дочерним и зависимым обществам</i> | | <i>(1 333 758)</i> | <i>(1 998 986)</i> |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 2 537 525 | 8 171 697 |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 91 514 | 31 052 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 91 311 | 30 980 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 203 | 72 |
| | Платежи - всего | 4220 | (576 101) | (1 186 890) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (576 101) | (1 186 039) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | (851) |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (484 587) | (1 155 838) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|-------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 29 541 | 105 200 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 29 000 | 105 200 |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 541 | - |
| | <i>Справочно "поступления", в том числе: поступления от основной (материнской) компании</i> | | <i>541</i> | <i>-</i> |
| | Платежи - всего | 4320 | (2 075 779) | (7 056 435) |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (421) | (723) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (476 625) | (5 439 239) |
| | платежи, связанные с финансовой арендой | 4329 | (1 598 733) | (1 616 473) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (2 046 238) | (6 951 235) |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | 6 700 | 64 624 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 1 458 | 1 363 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 8 158 | 1 458 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | (64 529) |

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

А.В. Тихонский
(расшифровка подписи)

" 30 " 03 20 26 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО ЮЖНЫЙ КУЗБАСС ЗА 2025 год

Значения показателей в пояснениях представляются в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности ПАО «Южный Кузбасс» являются:

- добыча угля,
- обогащение угля,
- реализация продуктов обогащения угля.

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

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, положения которых применялись при формировании учетной политики.

Основными положениями учетной политики являются следующие:

Нематериальные активы

В бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости (общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (фактические затраты)).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизируемая стоимость (величина) нематериального актива определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Лицензии на добычу полезных ископаемых

Лицензии на добычу полезных ископаемых это особая категория нематериальных активов, которая представляет права пользования, права на добычу полезных ископаемых и разработку минеральных ресурсов.

Минеральные лицензии амортизируются по ставке истощения – пропорционально объему добычи, для расчета которого используются доказанные вероятные запасы.

Основные средства

При признании в учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основного средства в бухгалтерском учете (фактические затраты)).

После признания земельные участки оцениваются по переоцененной стоимости, остальные объекты основных средств по первоначальной стоимости (по фактическим затратам).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Земельные участки не амортизируются.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по добывающим объектам ОС рассчитывается пропорционально объему добычи.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости (переоцененной стоимости), уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений

- приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение;
- внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации;
- полученных организацией безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (при наличии), либо сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость - отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется - подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости с учетом обесценения. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

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, паи (доли) в уставных капиталах обществ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы Общества оцениваются по состоянию на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки.

Учет аренды

На момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды, а именно, предусматривает ли договор передачу права использовать за плату идентифицированный актив в течение определенного периода времени.

Общество - арендатор

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, платежи по которым равномерно списываются в расходы в течение срока аренды. Общество признает обязательства в отношении арендных платежей и право пользования активом.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения с учетом переоценки обязательств по аренде.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение наименьшего из срока аренды и предполагаемого срока полезного использования активов.

Обязательства по договорам аренды

На дату начала аренды Общество отражает обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые подлежат осуществлению в течение срока аренды.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды.

Балансовая стоимость обязательств по аренде пересматривается в случае изменения условий договора, изменения срока аренды, изменения суммы арендных платежей.

Общество - арендодатель

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Оценочные резервы, оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- Резерв под обесценение финансовых вложений;
- Резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности;
- Резерв под обесценение запасов
- Резерв под обесценение объектов основных средств, нематериальных активов, нематериальных поисковых активов, активов в форме права пользования, оборудования к установке и незавершенного строительства.

Оценочные резервы являются регулирующими величинами. Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, раскрываемых в пояснениях.

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- На оплату отпусков;
- По расходам на рекультивацию;
- Оценочное налоговое обязательство;
- Оценочное обязательство по претензиям и судебным искам

Учет расчетов по налогу на прибыль

Для учета налога на прибыль применяется балансовый метод, основанный на выявлении разниц в балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой и признанием в учете и отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, соответствующий отчетному периоду.

Сумма отложенного налога на прибыль определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию расхода по отложенному налогу.

Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Курсы иностранных валют Центрального Банка России к российскому рублю на дату составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.:

| Цифр.Код | Букв.Код | Единица | Валюта | Курс |
|----------|----------|---------|-----------------|---------|
| 840 | USD | 1 | Доллар США | 78,2267 |
| 978 | EUR | 1 | Евро | 92,0938 |
| 156 | CNY | 1 | Китайских юаней | 11,1592 |

Курсы иностранных валют Центрального Банка России к российскому рублю на дату составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 г.:

| Цифр.Код | Букв.Код | Единица | Валюта | Курс |
|----------|----------|---------|-----------------|----------|
| 840 | USD | 1 | Доллар США | 101,6797 |
| 978 | EUR | 1 | Евро | 106,1028 |
| 156 | CNY | 1 | Китайских юаней | 13,4272 |

Изменения положений учетной политики, применяемых с начала отчетного периода, и последствия таких изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в целях достижения сопоставимости данных предыдущего отчетного периода с данными текущего периода осуществлена реклассификация сравнительной информации, данные о корректировках представлены в таблицах.

Корректировки, внесенные в данные по состоянию на 31.12.2023 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023 г. (до корректировок) | Переклассифицировано | на 31 декабря 2023 г. (после корректировок) |
|--|------|---|----------------------|--|
| АКТИВ | | | | |
| Внеоборотные активы | | | | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | 29 979 531 | 29 979 531 |
| <i>беспроцентные займы</i> | | - | 10 356 014 | 10 356 014 |
| <i>проценты по займам выданным</i> | | - | 19 623 517 | 19 623 517 |
| Оборотные активы | | | | |
| Запасы | 1210 | 5 334 240 | (464 766) | 4 869 474 |
| <i>авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов</i> | | 464 766 | (464 766) | - |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 36 178 631 | (30 035 283) | 6 143 348 |
| долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе | | 30 191 595 | (29 979 531) | 212 064 |
| <i>беспроцентные займы</i> | | 10 356 014 | (10 356 014) | - |
| <i>прочая дебиторская задолженность</i> | | 19 623 517 | (19 623 517) | - |
| краткосрочная дебиторская задолженность, том числе: | | 5 987 036 | (55 752) | 5 931 284 |
| <i>авансы выданные</i> | | 55 752 | (55 752) | - |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 20 453 | 520 518 | 540 971 |
| <i>авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов</i> | | - | 464 766 | 464 766 |
| <i>авансы выданные (прочие)</i> | | - | 55 752 | 55 752 |
| ПАССИВ | | | | |
| Краткосрочные обязательства | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 7 702 712 | (2 802 986) | 4 899 726 |
| <i>авансы полученные</i> | | 2 802 986 | (2 802 986) | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 35 881 | 2 802 986 | 2 838 867 |
| <i>авансы полученные</i> | | - | 2 802 986 | 2 802 986 |

Корректировки, внесенные в данные по состоянию на 31.12.2024 Бухгалтерского Баланса на 31.12.2025 года

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2024 г. (до корректировок) | Переклассифицировано | на 31 декабря 2024 г. (после корректировок) |
|---|-------------|---|----------------------|--|
| АКТИВ | | | | |
| Внеоборотные активы | | | | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | 53 871 264 | 53 871 264 |
| <i>бескорпусные запасы</i> | | - | 34 247 747 | 34 247 747 |
| <i>права на запасы сырьевых материалов</i> | | - | 19 623 517 | 19 623 517 |
| Оборотные активы | | | | |
| Запасы | 1210 | 3 949 373 | (177 135) | 3 772 238 |
| <i>материальные запасы, созданные в результате приобретения, создания, переработкой запасов</i> | | 177 135 | (177 135) | - |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 60 820 375 | (53 867 266) | 6 953 109 |
| <i>долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе</i> | | 55 953 347 | (53 871 264) | 2 082 083 |
| <i>бескорпусные займы</i> | | 34 247 747 | (34 247 747) | - |
| <i>прочая дебиторская задолженность</i> | | 19 623 709 | (19 623 517) | 192 |
| <i>краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</i> | | 6 856 928 | (16 002) | 6 840 926 |
| <i>авансы выданные</i> | | 16 002 | (16 002) | - |
| Прочие оборотные активы | 1250 | 21 861 | 193 137 | 214 998 |
| <i>материальные запасы, созданные в результате приобретения, создания, переработкой запасов</i> | | - | 177 135 | 177 135 |
| <i>авансы выданные (прочие)</i> | | - | 16 002 | 16 002 |
| ПАССИВ | | | | |
| Долгосрочные обязательства | | | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 2 468 697 | 26 972 075 | 29 440 772 |
| <i>авансы полученные</i> | | - | 28 580 105 | 28 580 105 |
| <i>обязательства по аренде</i> | | 2 468 697 | -1 608 030 | 860 667 |
| Краткосрочные обязательства | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 53 757 257 | (39 460 824) | 14 296 433 |
| <i>авансы полученные</i> | | 41 068 834 | (41 068 834) | - |
| <i>обязательства по аренде</i> | | 1 163 966 | 1 608 030 | 2 771 996 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 40 133 | 12 488 749 | 12 528 882 |
| <i>авансы полученные</i> | | - | 12 488 749 | 12 488 749 |

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|-----------|--|---------------------------------------|-----------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|-------------------------|-----------|-------------|
| | | первоначальная (переоценочная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | спецво | | амортизация | обесценение | переоценка | | | |
| | | | | | первоначальная (первооценочная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | | первоначальная (первооценочная) стоимость | накопленные амортизации | | |
| Нематериальные активы - всего | за 2025г. | 2 998 601 | (1 377 304) | 5 513 | (851) | 101 | (56 249) | (825 663) | - | - | 3 003 263 | (2 259 115) |
| | за 2024г. | 2 991 795 | (1 180 884) | 6 822 | (1 524) | 540 | (65 174) | (139 967) | 1 508 | 8 181 | 2 998 601 | (1 377 304) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Программное обеспечение | за 2025г. | 203 251 | (88 542) | 5 513 | (108) | 101 | (19 202) | (52 897) | - | - | 208 656 | (160 540) |
| | за 2024г. | 199 175 | (71 160) | 3 108 | (540) | 540 | (25 610) | - | 1 508 | 7 688 | 203 251 | (88 542) |
| Лицензии на право пользования программ | за 2025г. | 1 912 505 | (1 042 500) | - | - | - | (1 868) | (458 222) | - | - | 1 912 505 | (1 502 590) |
| | за 2024г. | 1 912 505 | (898 643) | - | - | - | (4 383) | (139 967) | - | 493 | 1 912 505 | (1 042 500) |
| Прочие | за 2025г. | 882 845 | (246 262) | - | (743) | - | (35 179) | (314 544) | - | - | 882 102 | (595 985) |
| | за 2024г. | 880 115 | (211 081) | 3 714 | (984) | - | (35 181) | - | - | - | 882 845 | (246 262) |

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 742 909 | 1 617 954 | 1 810 298 |
| в том числе: | | | |
| <i>Лицензии на право пользования недрами</i> | 409 915 | 870 005 | 1 013 862 |
| <i>Программное обеспечение</i> | 48 116 | 114 709 | 128 015 |
| <i>Прочее</i> | 284 878 | 633 240 | 668 421 |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | 1 239 | 3 343 | 613 |
| в том числе: | | | |
| <i>Прочее</i> | 1 239 | 3 343 | 613 |

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|-----------|---------------------|---------------------|---|---------------------|
| | | фактические затраты | затраты | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за 2025г. | 3 443 | 143 | (3 586) | - |
| | за 2024г. | 6 473 | 3 792 | (6 822) | 3 443 |
| в том числе: | | | | | |
| <i>Программное обеспечение</i> | за 2025г. | 3 443 | 143 | (3 586) | - |
| | за 2024г. | 5 573 | 978 | (3 108) | 3 443 |
| <i>НИОКР</i> | за 2025г. | - | - | - | - |
| | за 2024г. | 900 | 2 814 | (3 714) | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | за 2025г. | - | 1 927 | (1 927) | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| <i>Программное обеспечение</i> | за 2025г. | - | 1 927 | (1 927) | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - |

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|-----------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025г. | 46 477 741 | (25 313 808) | 1 470 728 | (866 586) | 721 501 | (2 241 219) | (7 936 835) | (5 664 211) | 41 417 672 | (34 770 361) |
| | за 2024г. | 43 808 022 | (23 646 922) | 3 785 604 | (1 011 821) | 973 205 | (2 191 436) | (448 655) | (24 064) | 46 477 741 | (25 313 808) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания, сооружения и передаточные устройства | за 2025г. | 8 237 547 | (4 436 795) | 135 840 | (11 332) | 7 979 | (180 411) | (2 261 114) | - | 8 362 055 | (6 870 341) |
| | за 2024г. | 7 997 927 | (3 839 186) | 261 776 | (22 156) | 21 939 | (169 834) | (449 714) | - | 8 237 547 | (4 436 795) |
| Машины и оборудование | за 2025г. | 22 701 905 | (16 890 013) | 1 265 686 | (525 722) | 521 237 | (1 459 730) | (2 868 313) | - | 23 441 869 | (20 696 819) |
| | за 2024г. | 20 643 751 | (16 379 156) | 2 647 463 | (589 309) | 586 885 | (1 098 801) | 1 059 | - | 22 701 905 | (16 890 013) |
| Транспортные средства | за 2025г. | 5 816 346 | (3 987 000) | 69 202 | (329 329) | 192 285 | (601 078) | (554 772) | - | 5 556 219 | (4 950 565) |
| | за 2024г. | 5 420 337 | (3 428 580) | 796 365 | (400 356) | 364 381 | (922 801) | - | - | 5 816 346 | (3 987 000) |
| Земельные участки | за 2025г. | 9 721 943 | - | - | (203) | - | - | (2 252 636) | (5 664 211) | 4 057 529 | (2 252 636) |
| | за 2024г. | 9 746 007 | - | - | - | - | - | - | (24 064) | 9 721 943 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за 2025г. | 252 066 | (102 924) | 2 415 | (4 253) | 2 368 | (10 410) | (77 304) | - | 250 228 | (188 270) |
| | за 2024г. | 215 531 | (94 520) | 36535 | - | - | (8 404) | - | - | 252 066 | (102 924) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания, сооружения и передаточные устройства | за 2025г. | 251 797 | (102 924) | 2 415 | (4 253) | 2 368 | (10 410) | (77 155) | - | 249 959 | (188 121) |
| | за 2024г. | 215 262 | (94 520) | 36 535 | - | - | (8 404) | - | - | 251 797 | (102 924) |
| Земельные участки | за 2025г. | 269 | - | - | - | - | - | (149) | - | 269 | (149) |
| | за 2024г. | 269 | - | - | - | - | - | - | - | 269 | - |

Общество определяет сумму обесценения, исходя из подробных планов и прогнозных расчетов, которые, как правило, составляются на пять лет. В отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года рассчитываются и применяются долгосрочные темпы роста. Ввиду добывающей деятельности Общества будущие денежные потоки определяются на основе оценок извлекаемых полезных ископаемых, которые будут получены, исходя из доказанных и вероятных запасов, цен на полезные ископаемые (с учетом текущих и исторических цен, ценовых тенденций и других связанных с ними факторов), уровней добычи, затрат на капитальные вложения и рекультивацию, которые во всех случаях базируются на моделях горных работ, подготовленных инженерами Общества.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списание (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизации | обесценение | переоценка | | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Права пользования активами - всего | за 2025г. | 6 391 915 | (2 177 729) | 670 841 | (619 029) | 35 515 | (718 446) | (1 829 771) | - | - | 6 443 697 | (4 690 425) |
| | за 2024г. | 6 119 593 | (1 539 325) | 685 107 | (412 785) | 282 652 | (901 956) | - | - | - | 6 391 915 | (2 177 729) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания, сооружения и передаточные устройства | за 2025г. | 2 998 | (539) | 62 | (2 351) | 479 | (99) | (306) | - | - | 709 | (465) |
| | за 2024г. | 2 955 | (365) | 43 | - | - | (174) | - | - | - | 2 998 | (539) |
| Машины и оборудование | за 2025г. | 1 369 317 | (390 903) | 354 223 | (145 413) | 30 227 | (194 558) | (488 199) | - | - | 1 578 427 | (1 043 433) |
| | за 2024г. | 1 035 628 | (271 965) | 335 096 | (1 407) | - | (118 940) | - | - | - | 1 369 317 | (390 903) |
| Транспортные средства | за 2025г. | 4 269 030 | (1 684 781) | 308 917 | (46 532) | - | (527 047) | (1 208 435) | - | - | 4 531 415 | (3 420 263) |
| | за 2024г. | 4 361 862 | (1 234 414) | 290 999 | (383 831) | 282 652 | (733 019) | - | - | - | 4 269 030 | (1 684 781) |
| Земельные участки | за 2025г. | 750 570 | (101 506) | 7 609 | (425 033) | 4 809 | 3 264 | (132 831) | - | - | 331 146 | (226 264) |
| | за 2024г. | 719 148 | (52 583) | 58 969 | (27 547) | - | (48 923) | - | - | - | 750 570 | (101 506) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 6 595 690 | 15 656 176 | 14 975 361 |
| в том числе: | | | |
| Здания и сооружения | 1 491 958 | 3 805 210 | 4 161 331 |
| Машины и оборудование | 3 280 044 | 6 884 605 | 5 028 260 |
| Транспортные средства | 1 716 806 | 4 319 297 | 5 119 205 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 106 882 | 649 064 | 666 565 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 1 804 893 | 9 721 943 | 9 746 007 |
| в том числе: | | | |
| Земельные участки | 1 804 893 | 9 721 943 | 9 746 007 |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | 16 889 | 38 402 | 57 101 |
| в том числе: | | | |
| Здания и сооружения | 2 840 | 6 407 | 5 722 |
| Машины и оборудование | 14 049 | 31 995 | 51 379 |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего | 72 778 | 228 155 | 205 836 |
| в том числе: | | | |
| Здания и сооружения | 67 977 | 210 273 | 189 054 |
| Машины и оборудование | 4 681 | 15 348 | 15 489 |
| Транспортные средства | - | 2 265 | 1 024 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 120 | 269 | 269 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | 97 899 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Здания и сооружения | 37 819 | - | - |
| Транспортные средства | 60 080 | - | - |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|-----------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-----------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | отписано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 2025г. | 10 368 | - | 788 313 | - | - | (793 084) | 5 597 | - |
| | за 2024г. | 35 547 | - | 1 221 653 | - | - | (1 246 832) | 10 368 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | за 2025г. | 4 396 | - | 453 125 | - | - | (455 635) | 1 886 | - |
| | за 2024г. | 22 646 | - | 784 774 | - | - | (803 024) | 4 396 | - |
| Транспортные средства | за 2025г. | - | - | 322 990 | - | - | (322 990) | - | - |
| | за 2024г. | - | - | 391 374 | - | - | (391 374) | - | - |
| Прочие | за 2025г. | 5 972 | - | 12 198 | - | - | (14 459) | 3 711 | - |
| | за 2024г. | 12 901 | - | 45 505 | - | - | (52 434) | 5 972 | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 2025г. | 3 437 879 | (2 569 712) | 490 449 | (333 477) | (7 311) | (755 650) | 3 165 367 | (2 903 189) |
| | за 2024г. | 4 416 703 | (2 644 734) | 1 135 488 | 75 022 | (857 528) | (1 256 784) | 3 437 879 | (2 569 712) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здания | за 2025г. | 291 399 | (283 887) | 1 | (3 873) | - | (569) | 290 831 | (287 760) |
| | за 2024г. | 297 939 | (14 067) | 2 073 | (269 820) | - | (8 613) | 291 399 | (283 887) |
| Сооружения и передаточные устройства | за 2025г. | 2 457 636 | (2 233 768) | 91 321 | (151 096) | - | (80 057) | 2 468 900 | (2 384 864) |
| | за 2024г. | 3 423 667 | (2 595 200) | 53 650 | 361 432 | (850 949) | (168 732) | 2 457 636 | (2 233 768) |
| Машины и оборудование | за 2025г. | 673 997 | (51 093) | 330 632 | (174 596) | (7 311) | (607 459) | 389 859 | (225 689) |
| | за 2024г. | 662 381 | (32 999) | 978 105 | (18 094) | (6 579) | (959 910) | 673 997 | (51 093) |
| Прочие | за 2025г. | 14 847 | (964) | 68 495 | (3 912) | - | (67 565) | 15 777 | (4 876) |
| | за 2024г. | 32 716 | (2 468) | 101 660 | 1 504 | - | (119 529) | 14 847 | (964) |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 2025г. | 646 522 | (44 422) | 816 273 | (324 233) | (17 203) | (919 749) | 525 843 | (368 655) |
| | за 2024г. | 1 011 091 | (18 624) | 2 028 147 | (25 798) | (1 935) | (2 390 781) | 646 522 | (44 422) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здания | за 2025г. | 80 337 | (23 393) | 146 020 | (106 828) | - | - | 226 357 | (130 221) |
| | за 2024г. | 84 810 | (17 336) | 72 388 | (6 057) | - | (76 861) | 80 337 | (23 393) |
| Сооружения и передаточные устройства | за 2025г. | 143 399 | (2 134) | 48 695 | (169 234) | - | (13 687) | 178 407 | (171 368) |
| | за 2024г. | 111 218 | - | 49769 | (2 134) | - | (17 588) | 143 399 | (2 134) |
| Машины и оборудование | за 2025г. | 250 771 | (18 091) | 208 567 | (19 160) | (16 792) | (375 269) | 67 277 | (37 251) |
| | за 2024г. | 656 935 | - | 934 587 | (18 091) | (845) | (1 339 906) | 250 771 | (18 091) |
| Прочие | за 2025г. | 172 015 | (804) | 412 991 | (29 011) | (411) | (530 793) | 53 802 | (29 815) |
| | за 2024г. | 158 128 | (1 288) | 971 403 | 484 | (1 090) | (956 426) | 172 015 | (804) |
| Оборудование к установке | за 2025г. | 491 980 | (355 399) | 16 522 | 41 218 | (60 420) | (116 433) | 331 649 | (314 184) |
| | за 2024г. | 549 180 | - | 684 640 | (355 399) | (2 603) | (739 237) | 491 980 | (355 399) |

4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | затраты | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | за 2025 г. | - | 3 442 | - | 3 442 | (1 802) |
| | за 2024 г. | 13 622 | 124 | (13 746) | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Здание | за 2025 г. | - | 3 442 | - | 3 442 | (1 802) |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Сооружения и передаточные устройства | за 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | 13 622 | 124 | (13 746) | - | - |

4.7 Авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|-----------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств | за 2025г. | 136 638 | (6 537) | 4 214 | (28 765) | (89 892) | 50 960 | (35 302) |
| | за 2024г. | 469 436 | (1 278) | 123 744 | (5 281) | (455 107) | 136 638 | (6 537) |
| авансовые платежи, связанные с приобретением основных средств | за 2025г. | 119 838 | (6 537) | 4 214 | (28 765) | (73 092) | 50 960 | (35 302) |
| | за 2024г. | 321 512 | (1 145) | 106 944 | (5 414) | (307 183) | 119 838 | (6 537) |
| авансовые платежи, связанные со строительством основных средств | за 2025г. | 16 800 | - | - | - | (16 800) | - | - |
| | за 2024г. | 147 924 | (133) | 16 800 | 133 | (147 924) | 16 800 | - |

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------------|--|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано первоначальная стоимость | текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за 2025г. | 349 320 | 298 217 | - | - | (87 201) | 349 320 | 211 016 |
| | за 2024г. | 348 470 | 491 398 | 850 | - | (193 181) | 349 320 | 298 217 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Доли | за 2025г. | 17 495 | (17 495) | - | - | - | 17 495 | (17 495) |
| | за 2024г. | 17 495 | (17 495) | - | - | - | 17 495 | (17 495) |
| Акции, не имеющие текущую рыночную стоимость | за 2025г. | 314 155 | - | - | - | - | 314 155 | - |
| | за 2024г. | 313 305 | - | 850 | - | - | 314 155 | - |
| Акции, имеющие текущую рыночную стоимость | за 2025г. | 17 670 | 315 712 | - | - | (87 201) | 17 670 | 228 511 |
| | за 2024г. | 17 670 | 508 893 | - | - | (193 181) | 17 670 | 315 712 |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 2025г. | 5 000 | - | 5 000 | (10 000) | - | - | - |
| | за 2024г. | 5 000 | - | 10 000 | (10 000) | - | 5 000 | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Депозиты | за 2025г. | 5 000 | - | 5 000 | (10 000) | - | - | - |
| | за 2024г. | 5 000 | - | 10 000 | (10 000) | - | 5 000 | - |
| Итого | за 2025г. | 354 320 | 298 217 | 5 000 | (10 000) | (87 201) | 349 320 | 211 016 |
| | за 2024г. | 353 470 | 491 398 | 10 850 | (10 000) | (193 181) | 354 320 | 298 217 |

6. Прочие внеоборотные активы

6.1. Наличие и движение прочих внеоборотных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом прочих оборотных активов, поступивших и погашенных (списанных) в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|-----------|------------------------------------|---|--|------------|---------------------------------|---|----------------------|
| | | | по условиям договора | поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | списано восстановленные резерва | переклассифицировано по условиям договора | по условиям договора |
| | | Прочие внеоборотные активы - всего | за 2025г. | 53 871 264 | 39 965 048 | - | (188 937) | - |
| | за 2024г. | 29 979 531 | 25 579 500 | (1 687 434) | - | (333) | 53 871 264 | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Беспроцентные займы | за 2025г. | 34 247 747 | 39 965 048 | - | (175 348) | - | 74 212 795 | (175 348) |
| | за 2024г. | 10 356 014 | 25 579 500 | (1 687 434) | - | (333) | 34 247 747 | - |
| Проценты по займам выданным | за 2025г. | 19 623 517 | - | - | (13 589) | - | 19 623 517 | (13 589) |
| | за 2024г. | 19 623 517 | - | - | - | - | 19 623 517 | - |

При оценке величины резерва Обществом не принимается во внимание возможное непогашение (неполное или несвоевременное погашение) внутригрупповой дебиторской задолженности в той степени, в которой это непогашение (неполное или несвоевременное погашение) не связано с реализацией кредитного риска

и представляет собой по экономическому смыслу внутригрупповые перераспределения средств, поскольку есть основания ожидать, что стороны смогут урегулировать расчеты по задолженности и контролирующее лицо приложит усилия по недопущению факта непогашения внутригрупповой дебиторской задолженности.

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|-----------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение/начислено | изменения видов запасов/переклассификация | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение/восстановлено | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за 2025г. | 4 991 833 | (1 219 593) | 56 393 917 | (59 381 630) | 9 260 718 | (8 630 883) | - | - | 2 004 120 | (589 760) |
| | за 2024г. | 5 057 337 | (187 863) | 79 356 758 | (79 422 262) | 9 075 484 | (10 107 216) | - | - | 4 991 833 | (1 219 593) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | за 2025г. | 1 820 401 | (59 580) | 4 510 481 | (5 463 820) | 334 454 | (904 455) | 290 042 | 88 212 | 1 157 104 | (541 369) |
| | за 2024г. | 2 053 647 | (46 798) | 6 804 067 | (7 134 053) | 120 531 | (105 807) | 96 740 | (27 506) | 1 820 401 | (59 580) |
| Незавершенное производство | за 2025г. | 112 169 | (3 128) | 18 269 286 | (30 579 120) | 4 511 906 | (4 390 605) | 12 325 127 | (120 703) | 127 462 | (2 530) |
| | за 2024г. | 27 998 | (1 318) | 19 266 863 | (40 099 731) | 4 906 000 | (4 913 430) | 20 917 039 | 5 620 | 112 169 | (3 128) |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | за 2025г. | 3 059 263 | (1 156 887) | 33 614 150 | (23 338 099) | 4 414 358 | (3 335 823) | (12 615 760) | 32 491 | 719 554 | (45 861) |
| | за 2024г. | 2 975 692 | (139 747) | 53 285 828 | (32 188 125) | 4 048 953 | (5 087 979) | (21 014 132) | 21 886 | 3 059 263 | (1 156 887) |

7.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | 1 572 | 121 836 |
| в том числе: | | | |
| Сырье и материалы | - | 1 572 | 121 836 |

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|-----------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | | | | восстановление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 82 083 | - | 1 796 | - | (55) | - | (1 292) | 143 140 | 226 964 | (1 292) |
| | за 2024г. | 212 064 | - | 201 | - | (9) | - | (130 173) | - | 82 083 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Прочая дебиторская задолженность | за 2025г. | 192 | - | 1 796 | - | (55) | - | (1 292) | 225 031 | 226 964 | (1 292) |
| | за 2024г. | - | - | 201 | - | (9) | - | - | - | 192 | - |
| Чистая стоимость инвестиций в аренду | за 2025г. | 81 891 | - | - | - | - | - | (81 891) | - | - | - |
| | за 2024г. | 212 064 | - | - | - | - | - | (130 173) | - | 81 891 | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 6 954 241 | (103 315) | 4 672 325 | 31 531 | (5 209 567) | (12 645) | (503 661) | (143 140) | 6 292 745 | (606 976) | |
| | за 2024г. | 6 580 917 | (649 633) | 4 936 340 | 31 248 | (4 724 708) | (62) | 546 318 | 130 506 | 6 954 241 | (103 315) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | за 2025г. | 5 949 263 | (40 166) | 3 869 675 | - | (4 910 340) | (5 928) | (47 315) | - | 4 902 662 | (87 484) | |
| | за 2024г. | 5 091 987 | (31 169) | 3 771 566 | - | (2 914 290) | - | (8 997) | - | 5 949 263 | (40 166) | |
| Задолженность дочерних обществ | за 2025г. | 230 690 | (209) | 94 747 | - | (63 458) | - | (54) | - | 261 979 | (263) | |
| | за 2024г. | 184 796 | (166) | 985 418 | - | (939 524) | - | (42) | - | 230 690 | (209) | |
| Задолженность зависимых обществ | за 2025г. | 107 | (1) | 841 | - | (106) | - | (1) | - | 842 | (2) | |
| | за 2024г. | 1 544 | (1) | 29 964 | - | (31 401) | - | - | - | 107 | (1) | |
| Задолженность участников по вкладам в уставный капитал | за 2025г. | 410 | - | - | - | (410) | - | - | - | 410 | - | |
| | за 2024г. | - | - | 410 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с бюджетом | за 2025г. | 7 668 | - | 11 197 | - | (7 357) | - | - | - | 11 508 | - | |
| | за 2024г. | 178 105 | - | 7 064 | - | (178 101) | - | - | - | 7 668 | - | |
| Прочая дебиторская задолженность | за 2025г. | 630 841 | (62 939) | 695 865 | 31 531 | (94 093) | (6 717) | (456 291) | (225 031) | 1 032 396 | (519 230) | |
| | за 2024г. | 993 510 | (618 297) | 88 453 | 31 248 | (482 641) | (62) | 553 358 | 333 | 630 841 | (62 939) | |
| Чистая стоимость инвестиций в аренду | за 2025г. | 135 262 | - | - | - | (133 795) | - | - | 81 891 | 83 358 | - | |
| | за 2024г. | 130 975 | - | 32 865 | - | (178 751) | - | - | 130 173 | 135 262 | - | |
| Итого | за 2025г. | 7 036 324 | (103 315) | 4 674 121 | 31 531 | (5 209 622) | (12 645) | (504 953) | - | 7 036 324 | (103 315) | |
| | за 2024г. | 6 792 981 | (649 633) | 4 936 541 | 31 248 | (4 724 717) | (62) | 546 318 | 333 | 7 036 324 | (103 315) | |

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 3 161 722 | 2 950 681 | 2 900 550 | 2 800 294 | 2 915 669 | 2 272 599 |
| в том числе: | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 7 994 476 | 2 908 903 | 2 793 709 | 2 756 383 | 1 950 330 | 1 921 659 |
| Задолженность прочих дебиторов | 167 246 | 41 778 | 106 841 | 43 911 | 965 339 | 350 940 |

9. Прочие и оборотные активы

9.1. Наличие и движение прочих оборотных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом прочих оборотных активов, поступивших и погашенных (списанных) в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода | |
|---|-----------|----------------------|-------------------------------|---|-----------|------------|------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | на расходы | восстановление резерва | | |
| Прочие оборотные активы - всего | за 2025г. | 218 070 | (3 072) | 116 237 | (40 740) | 107 | (6 143) | 127 063 | (9 215) |
| | за 2024г. | 554 995 | (14 024) | 170 608 | (507 533) | 0 | 10 952 | 218 070 | (3 072) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов | за 2025г. | 179 406 | (2 271) | 62 686 | (169 866) | - | (5 405) | 72 226 | (7 676) |
| | за 2024г. | 478 382 | (13 616) | 148 747 | (447 723) | - | 11 345 | 179 406 | (2 271) |
| авансы выданные | за 2025г. | 16 803 | (801) | 29 842 | (15 674) | 107 | (738) | 31 078 | (1 539) |
| | за 2024г. | 56 160 | (408) | - | (39 357) | - | (393) | 16 803 | (801) |
| прочие | за 2025г. | 21 861 | - | 23 759 | (21 861) | - | - | 23 759 | - |
| | за 2024г. | 20 453 | - | 21 861 | (20 453) | - | - | 21 861 | - |

9.2. Просроченные прочие оборотные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 28 028 | 17 668 | 86 336 | 83 544 | 285 069 | 283 455 |
| в том числе: | | | | | | |
| авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов | 24 891 | 16 328 | 73 044 | 70 908 | 260 630 | 259 401 |
| авансы выданные | 3 137 | 1 340 | 13 292 | 12 636 | 24 439 | 24 054 |

10. Обязательства

10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|-----------|----------------|--|------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025г. | 43 308 213 | 3 498 553 | - | (23 000) | - | 55 362 527 | 102 146 293 |
| | за 2024г. | 17 389 013 | 105 200 | - | (82 100) | - | 25 896 100 | 43 308 213 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Заемные средства | за 2025г. | 13 867 441 | 270 526 | - | (23 000) | - | (607 690) | 13 507 277 |
| | за 2024г. | 14 276 967 | 105 200 | - | (82 100) | - | (432 626) | 13 867 441 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | за 2025г. | 13 867 441 | 270 526 | - | (23 000) | - | (607 690) | 13 507 277 |
| | за 2024г. | 14 276 967 | 105 200 | - | (82 100) | - | (432 626) | 13 867 441 |
| Прочие долгосрочные обязательства | за 2025г. | 29 440 772 | 3 228 027 | - | - | - | 55 970 217 | 88 639 016 |
| | за 2024г. | 3 112 046 | - | - | - | - | 26 328 726 | 29 440 772 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| авансы полученные | за 2025г. | 28 580 105 | - | - | - | - | 56 108 872 | 84 688 977 |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | 28 580 105 | 28 580 105 |
| расроченная задолженность по уплате налоговых обязательств | за 2025г. | - | 2 632 241 | - | - | - | - | 2 632 241 |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| долгосрочные арендные обязательства | за 2025г. | 860 667 | 595 786 | - | - | - | (138 655) | 1 317 798 |
| | за 2024г. | 3 112 046 | - | - | - | - | (2 251 379) | 860 667 |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025г. | 63 580 880 | 72 275 574 | 10 134 838 | (29 314 562) | (798) | (55 362 527) | 61 313 405 |
| | за 2024г. | 49 257 659 | 73 378 746 | 9 974 411 | (43 126 422) | (7 414) | (25 896 100) | 63 580 880 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Заемные средства | за 2025г. | 36 755 565 | - | 10 067 015 | (10 708 186) | - | 607 690 | 36 722 084 |
| | за 2024г. | 41 519 066 | - | 9 970 854 | (15 166 981) | - | 432 626 | 36 755 565 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Краткосрочные кредиты | за 2025г. | 36 115 888 | - | 7 344 049 | (7 471 032) | - | - | 35 988 905 |
| | за 2024г. | 41 057 390 | - | 7 328 447 | (12 269 949) | - | - | 36 115 888 |
| Краткосрочные займы | за 2025г. | 639 677 | - | 2 722 966 | (3 237 154) | - | 607 690 | 733 179 |
| | за 2024г. | 461 676 | - | 2 642 407 | (2 897 032) | - | 432 626 | 639 677 |

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|-----------|----------------|--|------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Кредиторская задолженность | за 2025г. | 14 296 433 | 10 145 138 | 67 823 | (12 019 513) | (798) | 138 655 | 12 627 738 |
| | за 2024г. | 4 899 726 | 32 269 759 | 3 537 | (25 120 574) | (7 414) | 2 251 379 | 14 296 433 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | за 2025г. | 5 313 218 | 3 542 858 | 7 177 | (4 615 065) | (404) | - | 4 247 784 |
| | за 2024г. | 2 577 119 | 25 285 250 | 1 681 | (22 548 304) | (2 528) | - | 5 313 218 |
| Задолженность перед дочерними обществами | за 2025г. | 68 440 | 189 755 | - | (68 440) | - | - | 189 755 |
| | за 2024г. | 94 568 | 1 516 671 | - | (1 542 799) | - | - | 68 440 |
| Задолженность перед зависимыми обществами | за 2025г. | 18 029 | 3 084 | - | (18 029) | - | - | 3 084 |
| | за 2024г. | 49 696 | 97 565 | - | (129 232) | - | - | 18 029 |
| Задолженность перед персоналом организации | за 2025г. | 405 118 | 369 636 | - | (405 118) | - | - | 369 636 |
| | за 2024г. | 368 419 | 405 118 | - | (368 419) | - | - | 405 118 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | за 2025г. | 380 167 | 1 848 851 | 8 557 | (380 167) | - | - | 1 857 408 |
| | за 2024г. | 260 740 | 379 145 | 1 022 | (260 740) | - | - | 380 167 |
| Задолженность по налогам и сборам | за 2025г. | 4 467 556 | 2 314 676 | - | (4 466 817) | - | - | 2 315 415 |
| | за 2024г. | 232 066 | 4 466 779 | - | (231 289) | - | - | 4 467 556 |
| Авансы полученные | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | за 2025г. | 3 643 905 | 1 876 278 | 52 089 | (2 065 877) | (394) | 138 655 | 3 644 656 |
| | за 2024г. | 1 317 118 | 119 231 | 854 | (39 791) | (4 886) | 2 251 379 | 3 643 905 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| расроченная задолженность по уплате налоговых обязательств | за 2025г. | - | 1 606 417 | - | - | - | - | 1 606 417 |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| краткосрочные арендные обязательства | за 2025г. | 2 771 996 | - | - | (1 022 582) | - | 138 655 | 1 888 069 |
| | за 2024г. | 1 024 880 | - | - | (504 263) | - | 2 251 379 | 2 771 996 |
| Прочие краткосрочные обязательства | за 2025г. | 12 528 882 | 62 130 436 | - | (6 586 863) | - | (56 108 872) | 11 963 583 |
| | за 2024г. | 2 838 867 | 41 108 987 | - | (2 838 867) | - | (28 580 105) | 12 528 882 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Авансы полученные | за 2025г. | 12 488 749 | 62 090 872 | - | (6 546 730) | - | (56 108 872) | 11 924 019 |
| | за 2024г. | 2 802 986 | 41 068 854 | - | (2 802 986) | - | (28 580 105) | 12 488 749 |
| Итого | за 2025г. | 106 889 093 | 75 774 127 | 10 134 838 | (29 337 562) | (798) | - | 163 459 698 |
| | за 2024г. | 66 646 672 | 73 483 946 | 9 974 411 | (43 208 522) | (7 414) | - | 106 889 093 |

По кредитным обязательствам Общества связанными сторонами, в том числе контролирующим обществом, предоставлены солидарные поручительства и залогов, в совокупности обеспечивающие обязательства в полном объеме.

Авансы, полученные в счет предстоящих поставок в сумме 84 688 977 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025г. реклассифицированы в состав долгосрочной задолженности с учетом условий дополнительных соглашений к договорам поставки.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 г. Общество нарушило отдельные ограничительные условия по некоторым договорам аренды. В результате по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие долгосрочные обязательства по аренде в размере 662 635 тыс. руб. были реклассифицированы в состав краткосрочных обязательств по аренде. По состоянию на 31 декабря 2024 г. - соответствующие долгосрочные обязательства по аренде в размере 1 608 030 тыс. руб. были реклассифицированы в состав краткосрочных обязательств по аренде.

10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г. |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Всего | 3 501 704 | 4 838 247 | 1 203 449 |
| в том числе: | | | |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 3 312 772 | 2 373 130 | 867 057 |
| Авансы полученные | 6 457 | 6 713 | 94 322 |
| Задолженность перед прочими кредиторами | 137 745 | 24 465 | 242 070 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 44 730 | 76 159 | - |
| Задолженность по налогам и сборам | - | 2 357 780 | - |

10.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|-----------|----------------|---------------------|-------------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025г. | 909 063 | 2 699 004 | (1 513 333) | (362 296) | 1 732 438 |
| | за 2024г. | 758 583 | 1 599 767 | (1 220 359) | (228 928) | 909 063 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочное обязательство на компенсацию проезда в отпуск | за 2025г. | 11 830 | 10 513 | (5 845) | - | 16 498 |
| | за 2024г. | 683 | 23 054 | (11 906) | - | 11 831 |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | за 2025г. | 499 366 | 1 136 895 | (1 226 390) | - | 409 871 |
| | за 2024г. | 382 574 | 1 197 946 | (1 081 154) | - | 499 366 |
| Оценочное обязательство на рекультивацию | за 2025г. | 197 333 | 236 558 | (125 095) | (21 648) | 287 148 |
| | за 2024г. | 193 800 | 95 027 | (91 495) | - | 197 332 |
| Оценочное обязательство под неустойки по решениям суда | за 2025г. | 200 534 | 1 315 038 | (156 003) | (340 648) | 1 018 921 |
| | за 2024г. | 181 526 | 283 740 | (33 804) | (228 928) | 200 534 |

10.4. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Получение - всего | 2 039 882 | 1 918 587 | 903 |
| в том числе: | | | |
| имущество, находящееся в залоге | 2 039 882 | 1 918 067 | 42 |
| прочие обеспечения обязательств | - | 520 | 861 |
| Выданные - всего | 202 661 308 | 178 389 661 | 174 446 979 |
| в том числе: | | | |
| по обязательствам третьих лиц (поручительство) | 202 661 308 | 178 389 661 | 174 446 979 |

Информация об обеспечении обязательств в части связанных сторон приведена в разделе 20 Информация о связанных сторонах.

10.5 Условные обязательства

Общество участвует в судебном разбирательстве по иску о взыскании задолженности и пени по договорам аренды земельных участков, влияние на которое может оказать Определение Верховного суда РФ по делу А27-22862/2023, которое изменило подход в судебной практике в отношении правил применения кадастровой стоимости. В случае принятия такой судебной практики судом первой инстанции, у Общества могут возникнуть убытки в размере будущих уточненных исковых требований по аналогичным делам.

11. Учет кредитов и займов

| | Сроки погашения кредитов и займов | | | |
|--|-----------------------------------|-------------|-------------|------------|
| | До 1 года | 1 год-5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
| Кредиты и займы полученные на 31.12.2024 | 1 234 755 | 36 975 085 | 12 413 166 | 50 623 006 |
| Кредиты и займы полученные на 31.12.2025 | 1 201 274 | 36 695 022 | 12 333 065 | 50 229 361 |

Кредитные договоры, заключенные Обществом, содержат ряд ограничительных условий, которые, помимо прочего, включают в себя использование финансовых коэффициентов, требования по величине чистых активов, а также применение отдельных положений о перекрестном неисполнении обязательств. Нарушение ограничительных условий (при отсутствии отказа кредитора от исполнения таковых), как правило, дает кредиторам право требовать досрочного погашения основной суммы кредита и процентов. Несоблюдение ряда ограничительных условий привели к тому, что по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. часть долгосрочной задолженности, равная сумме 35 520 810 тыс. руб. и 35 520 810 тыс. руб. соответственно, была реклассифицирована в состав краткосрочных обязательств.

12. Выручка

В 2025 году по отношению к 2024 году произошло снижение объемов выручки на 13 500 605 тыс. руб., Данные изменения обусловлены снижением рыночных цен на угольную продукцию в 2025 году относительно цен 2024 года, а также со снижением объема реализованной продукции.

13. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025г. | За 2024г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Материальные затраты | 13 019 132 | 21 684 435 |
| Затраты на оплату труда | 7 415 576 | 8 568 072 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 711 987 | 3 313 618 |
| Амортизация | 2 632 871 | 3 203 456 |
| Прочие затраты | 2 996 020 | 4 181 847 |
| Итого по элементам | 28 775 586 | 40 951 428 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 402 288 | 1 065 894 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 2 324 358 | (167 758) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 31 502 232 | 41 849 564 |

14. Прочие доходы и расходы

14.1 Прочие доходы

| Наименование показателя | За 2025г. | За 2024г. |
|---|------------------|------------------|
| Курсовые разницы | 87 197 | 187 506 |
| Закрытие резервов по сомнительным долгам | - | 552 017 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году без перерасчета налога на прибыль | 78686 | 625 680 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году с перерасчетом налога на прибыль | 1 017 199 | - |
| Доходы по аренде не подходящей под ФСБУ 25/18 | 37 433 | 66 418 |
| Поступления в возмещение причиненных убытков и затрат, в том числе по решениям суда | 54 878 | 92 843 |
| Субсидии на возмещение расходов по охране труда от ФСС | 70 919 | 44 781 |
| Доходы выявленные при инвентаризации - излишки | 71 354 | - |
| Доходы от продажи ОС (Профильных активов) | 64 272 | - |
| Прочие доходы | 132 954 | 80 820 |
| Итого прочих доходов | 1 614 892 | 1 650 065 |

14.2 Прочие расходы

| Наименование показателя | За 2025г. | За 2024г. |
|---|-------------------|------------------|
| Формирование резервов по сомнительным долгам | 728 794 | - |
| Оценочные обязательства по судебным расходам | 975 136 | 54 712 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году с перерасчетом налога на прибыль | - | 507 205 |
| Пени по налогам и страховым взносам | 510670 | 107 436 |
| Аренда земли | 1 434 160 | 2 292 249 |
| Расходы по поддержанию жизнедеятельности предприятия при отсутствии калкуляционной добычи | - | 586 678 |
| Расходы подразделений при отсутствии добычи/выпуска продукции, работ, услуг | 2 760 941 | - |
| Резерв по обесценению ОС, НЗС, ИМА | 9 003 723 | 1 744 655 |
| Пособие пенсионерам при выходе на пенсию | 7 249 | 93 771 |
| Суммы дебитор, задолж. и др. долгов нереальных для изыскания, не принят НУ | 13 584 | 140 839 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году без перерасчета налога на прибыль | - | 92 657 |
| Работы по поддержанию горных выработок в безопасном состоянии | 125 777 | 115 884 |
| Дополнительные расходы по кредитам | - | 177 604 |
| Переоценка ФВ (уценка) | 87 201 | 193 358 |
| Земельный налог | 57 153 | 62 807 |
| Налог на имущество | 80 576 | 92 610 |
| Аварии и другие чрезвычайные ситуации | 123 609 | 74 934 |
| Прочие расходы | 420 982 | 338 808 |
| Итого прочих расходов | 16 329 555 | 6 676 207 |

15. Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства за 2025 года

| Виды активов и обязательств | Сальдо на 31.12.2024 г. | Обороты за 2025 года | | Сальдо на 31.12.2025 г. |
|---|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------------|
| | | Дебет | Кредит | |
| Отложенные налоговые активы | 2 301 273 | 8 730 208 | 5 931 497 | 5 099 984 |
| Убыток текущего периода | - | 4 994 563 | 4994563 | 0 |
| Внеоборотные активы | 653 094 | 167 614 | 7 820 | 812 888 |
| Арендные обязательства | 577 680 | 117 917 | 248 385 | 447 212 |
| Готовая продукция | 289 222 | 11 465 | 289 222 | 11 465 |
| Основные средства | 204 980 | 2 513 316 | 67 857 | 2 650 439 |
| Оценочные обязательства и резервы | 102 424 | 272 353 | 44 135 | 330 642 |
| Материалы | 145 487 | 227 177 | 101 269 | 271 395 |
| Резервы сомнительных долгов | 18 722 | 190 030 | 4 085 | 204 667 |
| Прочие расходы | 124 542 | 213 506 | 18 022 | 320 026 |
| Прочие отложенные налоговые активы | 185 122 | 22 267 | 156 139 | 51 250 |
| Отложенные налоговые обязательства | 4 850 261 | 2 139 718 | 2 098 026 | 4 808 569 |
| Основные средства | 3195386 | 1 210 148 | 1 046 267 | 3031505 |
| Нематериальные активы | 440316 | 32 186 | 19 315 | 427445 |
| Готовая продукция | 654548 | 654 548 | 146 305 | 146305 |
| Резервы сомнительных долгов | 307381 | 114 361 | 366 082 | 559102 |
| Кредиторская задолженность | 3472 | 3 332 | 451 970 | 452110 |
| Прочие отложенные налоговые обязательства | 249158 | 125 143 | 68 087 | 192102 |

Отложенные налоговые активы и обязательства за 2024 год

| Виды активов и обязательств | Сальдо на 31.12.2023 г. | Обороты за 2024 год | | Сальдо на 31.12.2024 г. |
|---|-------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|
| | | Дебет | Кредит | |
| Отложенные налоговые активы: | 1 448 494 | 4 234 497 | 3 381 718 | 2 301 273 |
| Убыток текущего периода | - | 2 879 050 | 2 879 050 | - |
| Внеоборотные активы | 531 966 | 294 249 | 173 122 | 653 093 |
| Арендные обязательства | 455 470 | 191 393 | 69 183 | 577 680 |
| Готовая продукция | 27 949 | 269 429 | 8 156 | 289 222 |
| Резервы сомнительных долгов | 127 328 | 14 912 | 123 518 | 18 722 |
| Материалы | 96 365 | 96 914 | 47 792 | 145 487 |
| Кредиторская задолженность | 48 639 | 127 989 | 18 407 | 158 221 |
| Прочие отложенные налоговые активы | 160 777 | 360 561 | 62 490 | 458 848 |
| Отложенные налоговые обязательства | 3 709 285 | 1 308 512 | 2 449 488 | 4 850 261 |
| Основные средства | 2 181 006 | 647 929 | 1 662 309 | 3195386 |
| Готовая продукция | 535 880 | 257 769 | 376 437 | 654548 |
| Нематериальные активы | 362 182 | 12 063 | 90197 | 440316 |
| Резервы сомнительных долгов | 284 454 | 174 541 | 197 468 | 307381 |
| Прочие отложенные налоговые обязательства | 345 763 | 216 210 | 123 077 | 252 630 |

Поскольку для учета налога на прибыль Общество использует балансовый метод, сумма постоянных налоговых расходов/доходов определена расчетным способом:

ПНР/ПНД = Расход (доход) по налогу на прибыль (строка 2410 ОФР) – Условный расход/доход по налогу на прибыль (строка 2300 ОФР * ставка налога на прибыль)

| Показатель | 2025 | 2024 |
|--|------------|------------|
| Постоянный налоговый расход / доход | 10 988 229 | 3 611 173 |
| Расход / доход по налогу на прибыль | 2 840 403 | -288 197 |
| Ставка налога на прибыль | 25% | 20% |
| Условный расход / доход по налогу на прибыль | -8 147 826 | -3 899 370 |

16. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Расчет базовой прибыли на акцию, отраженный в отчете о финансовых результатах, произведен в соответствии с приказом Минфина от 21.03.2000г. № 29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».

| Наименование показателя | Ед.изм. | За 2025 год | За 2024 год |
|--|-----------|--------------|--------------|
| Базовая прибыль (убыток) Общества | Тыс. руб. | (29 750 930) | (19 785 058) |
| Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций Общества | Шт. | 36 149 002 | 36 149 002 |
| Балансовая стоимость одной размещенной обыкновенной акции Общества | Руб. | 0,04 | 0,04 |
| Базовая прибыль (убыток) на одну размещенную обыкновенную акцию Общества | Руб. | (823,01) | (547,32) |

В связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг, а также дополнительных выпусков акций у Общества нет оснований для расчета разводненной прибыли на акцию.

17. Информация об объявленных акциях Общества

Количество объявленных акций 2 967 040 207 шт. обыкновенных акций.

Номинальная стоимость акций 4 (четыре) копейки.

18. Информация о размещенных акциях Общества

Размещенные акции на 31.12.2024

| | Номинальная стоимость (руб, коп.) | Количество размещенных акций, шт. | | |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---|
| | | Оплаченных акционерами | Неоплаченных акционерами | Собственных акций, принадлежащих обществу |
| Обыкновенные акции | 0,04 | 36 149 002 | - | 110 |

Размещенные акции на 31.12.2025

| | Номинальная стоимость (руб, коп.) | Количество размещенных акций, шт. | | |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---|
| | | Оплаченных акционерами | Неоплаченных акционерами | Собственных акций, принадлежащих обществу |
| Обыкновенные акции | 0,04 | 36 149 002 | - | 353 |

Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам: 35 791 655 штук обыкновенных акций (99,01%).

Права, предоставляемые размещенными акциями:

1. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.
2. Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» (далее «Закон об АО») и уставом Общества участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации Общества - право на получение части его имущества.
3. Акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества имеют также иные права, предусмотренные действующим законодательством РФ, иными правовыми актами РФ, изданными в пределах их полномочий, а также уставом.
4. Каждая обыкновенная акция дает ее владельцу один голос на общем собрании акционеров.
5. Конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги не допускается.
6. Если уставом Общества будет предусмотрено размещение Обществом привилегированных акций, в уставе должны быть определены права акционеров - владельцев привилегированных акций.
7. Акционеры не отвечают по обязательствам Общества и несут риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости принадлежащих им акций. Акционеры, не полностью оплатившие акции Общества, несут солидарную ответственность по обязательствам Общества в пределах неоплаченной части стоимости принадлежащих им акций Общества.

19. Информация по сегментам

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности следующие сегменты:

- операционный сегмент по основной деятельности (выручка, валовая прибыль);
- географический сегмент по территориальному признаку получения доходов.

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- добыча, обогащение и реализация продуктов обогащения угля;
- реализация товарно-материальных ценностей;
- оказание услуг и прочие виды деятельности.

Данные по операционным сегментам за 2025 год

В 2025 года выручка от реализации угольной продукции составляет 94,6%, оптовая реализация товарно-материальных ценностей - 2,1%, оказание услуг и прочих видов деятельности – 3,3%.

| Сегмент | Выручка | Себестоимость | Валовая прибыль (убыток) | Общая балансовая величина активов | Общая величина обязательств | Общая величина капитальных вложений в ОС и НМА | Общая величина амортизации по ОС и НМА |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| Реализация угольной продукции | 23 031 987 | 18 813 345 | 4 218 642 | 110 022 382 | 160 820 689 | 901 490 | 2 862 897 |
| Реализация товарно-материальных ценностей | 502 672 | 389 031 | 113 641 | 2 442 357 | 3 570 015 | - | - |
| Оказание услуг и прочие виды деятельности | 814 548 | 702 212 | 112 336 | 3 837 991 | 5 610 024 | - | 163 421 |
| Итого | 24 349 207 | 19 904 588 | 4 444 619 | 116 302 729 | 170 000 728 | 901 490 | 3 026 318 |

Данные по операционным сегментам за 2024 год

В 2024 году выручка от реализации угольной продукции составляет 96,4%, оптовая реализация товарно-материальных ценностей – 3,3%, оказание услуг и прочих видов деятельности – 0,3% от общего объема выручки.

| Сегмент | Выручка | Себестоимость | Валовая прибыль (убыток) | Общая балансовая величина активов | Общая величина обязательств | Общая величина капитальных вложений в ОС и НМА | Общая величина амортизации по ОС и НМА |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| Реализация угольной продукции | 36 470 639 | 27 531 464 | 8 939 175 | 93 279 254 | 108 593 096 | 3 358 056 | 3 156 572 |
| Реализация товарно-материальных ценностей | 1 256 627 | 1 076 243 | 180 384 | 3 193 169 | 3 717 399 | - | - |
| Оказание услуг и прочие виды деятельности | 122 546 | 114 951 | 7 595 | 290 288 | 337 945 | - | 9 498 |
| Итого | 37 849 812 | 28 722 658 | 9 127 154 | 96 762 712 | 112 648 440 | 3 358 056 | 3 166 070 |

Вторичная информация – географический сегмент

Данные по географическим сегментам за 2025 год

Реализация продукции и оказание услуг Обществом в 2025 году осуществлялась только на внутреннем рынке.

| 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 |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| Внутренний рынок | 24 349 207 | 19 904 588 | 4 444 619 | 116 436 277 | 170 000 728 | 901 490 | 3 026 318 |
| Итого | 24 349 207 | 19 904 588 | 4 444 619 | 116 436 277 | 170 000 728 | 901 490 | 3 026 318 |

Данные по географическим сегментам за 2024 год

В 2024 году реализация продукции и оказание услуг Обществом на внутреннем рынке составила 94,1%, на внешнем рынке 5,9%.

| 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 |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| Внутренний рынок | 35 624 386 | 26 246 561 | 9 377 825 | 91 053 712 | 106 002 182 | 3 159 931 | 2 979 272 |
| Внешний рынок | 2 225 426 | 2 476 097 | -250 671 | 5 709 000 | 6 646 258 | 198 125 | 186 798 |
| Итого | 37 849 812 | 28 722 658 | 9 127 154 | 96 762 712 | 112 648 440 | 3 358 056 | 3 166 070 |

20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 раскрытие информации о связанных сторонах выполняется в ограниченном объеме.

Сведения о составе связанных сторон:

| № п/п | Группы связанных сторон | Характер отношений |
|-------|---|--|
| 1 | Контролирующее общество | Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество |
| 2 | Общества под общим контролем | Лицо принадлежит к той же группой лиц что и Общество |
| 3 | Основное общество | Лицо имеет более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества |
| 4 | Основной управленческий персонал Общества | Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации |

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон

| Показатели | Период | Контролирующее общество | Общества под общим контролем | Основное общество | Итого |
|---|-----------|-------------------------|------------------------------|-------------------|------------|
| Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ) | за 2025г. | - | 15 938 349 | - | 15 938 349 |
| | за 2024г. | - | 20 476 656 | - | 20 476 656 |
| Продажа ОС и других внеоборотных активов | за 2025г. | - | 139 911 | - | 139 911 |
| | за 2024г. | - | 25 838 | - | 25 838 |
| Аррнда имущества | за 2025г. | 466 | 214 035 | - | 214 501 |
| | за 2024г. | 747 | 83 935 | - | 84 682 |
| Финансовые операции | за 2025г. | - | 233 | 130 | 363 |
| | за 2024г. | - | 47 007 | 410 | 47 417 |
| Прочее | за 2025г. | - | 3 956 | - | 3 956 |
| | за 2024г. | - | 1 913 | - | 1 913 |
| Итого | за 2025г. | 466 | 16 296 484 | 130 | 16 297 080 |
| | за 2024г. | 747 | 20 635 349 | 410 | 20 636 506 |

Закупки у связанных сторон

| Показатели | Период | Контролирующее общество | Общества под общим контролем | Итого |
|----------------------|-----------|-------------------------|------------------------------|------------|
| Закупка ТРУ | за 2025г. | 933 313 | 8 394 842 | 9 328 155 |
| | за 2024г. | 1 505 641 | 10 783 590 | 12 289 231 |
| Аренда имущества | за 2025г. | - | 13 289 | 13 289 |
| | за 2024г. | - | 6 713 | 6 713 |
| Расходы по процентам | за 2025г. | 2 328 890 | 393 773 | 2 722 663 |
| | за 2024г. | 2 198 961 | 408 320 | 2 607 281 |
| Итого | за 2025г. | 3 262 203 | 8 801 904 | 12 064 107 |
| | за 2024г. | 3 704 602 | 11 198 623 | 14 903 225 |

Дебиторская задолженность связанных сторон

| Показатели | Отчетная дата | Контролирующее общество | Общества под общим контролем | Основное общество | Итого |
|--|--------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------|------------|
| По продажам ТРУ, аренде имущества | на 31 декабря 2025 | - | 4 306 799 | - | 4 306 799 |
| | на 31 декабря 2024 | 69 | 4 280 536 | - | 4 280 605 |
| По авансам выданным | на 31 декабря 2025 | - | 18 943 | - | 18 943 |
| | на 31 декабря 2024 | - | 143 | - | 143 |
| По прочим операциям (в том числе финансовым) | на 31 декабря 2025 | 16 926 542 | 52 578 301 | 24 226 719 | 93 731 562 |
| | на 31 декабря 2024 | 16 858 336 | 12 786 564 | 24 227 129 | 53 872 029 |
| Итого | на 31 декабря 2025 | 16 926 542 | 56 904 043 | 24 226 719 | 98 057 304 |
| | на 31 декабря 2024 | 16 858 405 | 17 067 243 | 24 227 129 | 58 152 777 |

Кредиторская задолженность связанных сторон

| Показатели | Отчетная дата | Контролирующее общество | Общества под общим контролем | | Итого |
|--|--------------------|-------------------------|------------------------------|------------|-------|
| | | | | | |
| По закупкам ТРУ и аренде имущества | на 31 декабря 2025 | 84 161 | 1 434 538 | 1 518 719 | |
| | на 31 декабря 2024 | 148 282 | 1 070 313 | 1 218 595 | |
| По авансам полученным | на 31 декабря 2025 | - | 96 241 281 | 96 241 281 | |
| | на 31 декабря 2024 | - | 41 066 614 | 41 066 614 | |
| По прочим операциям (в том числе финансовым) | на 31 декабря 2025 | - | 48 794 | 48 794 | |
| | на 31 декабря 2024 | - | 119 196 | 119 196 | |
| Итого | на 31 декабря 2025 | 84 161 | 97 724 633 | 97 808 794 | |
| | на 31 декабря 2024 | 148 282 | 42 256 123 | 42 404 405 | |

Движение по займам, выданным связанным сторонам

| Наименование | Общества под общим контролем | | Контролирующее и Основное общества | | Итого |
|--------------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------------|------------|--------------|
| | Заем | % по займу | Заем | % по займу | |
| Задолженность на 1 января 2025 | 12 418 087 | 368 011 | 21 829 549 | 19 255 506 | 53 871 153 |
| Предоставлено займов в отчетном году | 74 287 800 | | 830 100 | | 75 117 900 |
| Возвращено | (34 390 841) | | (761 900) | | (35 152 741) |
| Обесценение | (175 348) | (13 589) | | | (188 937) |
| Задолженность на 31 декабря 2025 | 52 139 698 | 354 422 | 21 897 749 | 19 255 506 | 93 647 375 |
| Задолженность на 1 января 2024 | 1 168 987 | 368 011 | 9 186 649 | 19 255 506 | 29 979 153 |
| Предоставлено займов в отчетном году | 20 802 100 | | 14 330 400 | | 35 132 500 |
| Возвращено | (9 553 000) | | (1 687 500) | | (11 240 500) |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | 12 418 087 | 368 011 | 21 829 549 | 19 255 506 | 53 871 153 |

Движение по займам, полученным от связанных сторон

| Наименование | Общества под общим контролем | | Контролирующее и Основное общества | | Итого |
|----------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------------|-------------|-------------|
| | Заем | % по займу | Заем | % по займу | |
| Задолженность на 1 января 2025 | 1 975 102 | 30 268 | 12 324 955 | 176 793 | 14 507 118 |
| Получено | 270 525 | 394 075 | | 2 328 890 | 2 993 490 |
| Погашено | (455 624) | (411 672) | (21 000) | (2 371 856) | (3 260 152) |
| Задолженность на 31 декабря 2025 | 1 790 003 | 12 671 | 12 303 955 | 133 827 | 14 240 456 |
| Задолженность на 1 января 2024 | 2 284 253 | 26 868 | 12 324 955 | 102 567 | 13 973 794 |
| Получено | 105 200 | 403 145 | - | 2 239 262 | 2 747 607 |
| Погашено | (414 351) | (399 745) | - | (2 165 036) | (2 979 132) |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | 1 975 102 | 30 268 | 12 324 955 | 176 793 | 13 742 269 |

Информация об обеспеченностях, выданных по обязательствам связанных сторон и полученных от связанных сторон

| Показатели | Наименование групп связанных сторон | | Итого |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | Общества под общим контролем | Контролирующее и Основное общества | |
| Полученные обеспечения обязательств от связанных сторон (задолг.) | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2025, в том числе | 536 051 | 1 503 831 | 2 039 882 |
| Залог | 536 051 | 1 503 831 | 2 039 882 |
| Задолженность на 31 декабря 2024, в том числе | 25 | 1 918 642 | 1 918 667 |
| Залог | 25 | 1 918 642 | 1 918 667 |
| Выданные обеспечения обязательств (поручительства по обязательствам связанных сторон) | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2025, в том числе | 202 661 308 | - | 202 661 308 |
| Поручительство | 202 661 308 | - | 202 661 308 |
| Задолженность на 31 декабря 2024, в том числе | 178 389 661 | - | 178 389 661 |
| Поручительство | 178 389 661 | - | 178 389 661 |

Информация о выданных обеспечениях связанными сторонами за обязательства Общества перед третьими лицами раскрыта в разделе 10.1.

Краткосрочные вознаграждения управляющей организации

Стоимость услуг управляющей компании по договору о передаче полномочий исполнительного органа, включенная в состав общих и административных расходов, за период с 01.01.2025 по 05.05.2025 составила 64 546 тыс.руб., без НДС (за 2024 год 282 867 тыс.руб., без НДС). Решением общего собрания акционеров от 05.05.2025 полномочия управляющей организации прекращены с 06.05.2025.

Выплаты основному управленческому персоналу

Выплаты лицам, относящимся к основному управленческому персоналу в целях ПБУ 11/2008, за период с 06.05.2025 по 31.12.2025 составили:

| Наименование выплат | Вид вознаграждения (долгосрочные / краткосрочные) | Сумма |
|---|---|-------|
| Оплата труда | краткосрочные | 5 258 |
| Оплата очередных отпусков | краткосрочные | 469 |
| Вознаграждение за выслугу лет | краткосрочные | 109 |
| Итого | | 5 836 |
| Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала | краткосрочные | 2 086 |
| Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года | краткосрочные | 364 |

Общество является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с п.2 ст.6.1, подп. 2 п.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ, обязанность по идентификации бенефициарного владельца на Общество не распространяется.

21. Вознаграждения аудиторю

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год | 1 758 |
| Величины выплаченных (подлежащих выплате) этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году | 623 |
| Вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году | - |
| ИТОГО: | 2 381 |

22. Информация об основных рисках хозяйственной деятельности

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

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

Отраслевые риски

В настоящее время компании, функционирующие в различных отраслях экономики, подвержены влиянию различных рисков. Компании, функционирующие в угольной отрасли, не являются исключениями. Среди наиболее актуальных рисков можно выделить:

- риск изменения конъюнктуры на рынке;
- риск зависимости общества от изменений 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;
- риск потери потребителей 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.

Финансовые риски

ПАО «Южный Кузбасс», как предприятие, осуществляющее 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.

Повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке при прочих равных условиях отрицательно влияет на финансовое состояние Общества.

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 себестоимости продукции и услуг из-за увеличения расходов на энергоносители, транспортные услуги, заработную плату и другие ресурсы.

Общество намерено минимизировать риск инфляции за счет увеличения скорости оборачиваемости средств.

Риски, связанные с деятельностью общества

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

На дату составления отчета Общество 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, входящих в одну группу лиц с Обществом, выполнение этих обязательств находится под контролем Общества, 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, входящие в одну группу лиц с Обществом.

23. Допущение непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 53 560 930 тыс. руб. (на 31.12.2024 – минус 15 585 705 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 923 831 тыс. руб.). Обществом получен чистый убыток, составляющий 29 750 930 тыс. руб. (за 2024 год: убыток 19 785 058 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2025 превышают оборотные активы на 55 308 295 тыс. руб. (на 31.12.2024 – на 53 302 214 тыс. руб.).

Выданные Обществом обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 86 358 579 тыс. руб. Срок погашения существенной величины выданных обеспечений приходится на 2033 год.

Эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в данном разделе, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Стратегия руководства в улучшении финансовых показателей Общества заключается в повышении эффективности горнодобывающего производства, снижении производственных затрат и увеличении объемов сбыта угольной продукции на 18%, а также в занятии высокомаржинальных рыночных ниш. Увеличение объемов добычи угля согласно производственной программы на 2026 год, относительно достигнутых показателей за 2025 год, на 45%, в основном за счет увеличения объемов добычи коксующихся углей.

Для улучшения финансовой ситуации Обществом проводятся мероприятия по:

- оптимизации бизнес процессов, сокращению операционных издержек;
- постоянному взаимодействию с РЖД по вопросам вывоза готовой продукции;

- снижению доли участия подрядных организаций во вспомогательных процессах с переориентацией на собственные силы;
- увеличению производительности труда;
- пересмотру направления ведения горных работ в сторону увеличения добычи высоко маржинальных коксующихся марок и снижения доли низко маржинальных энергетических марок в целях повышения выручки от реализации;
- осуществление комплексной программы повышения производительности и подготовки кадров.

Общество выполняет свои платежные обязательства перед банками-кредиторами в соответствии с согласованными графиками, для снижения нагрузки на денежный поток в 2025 году предприняты следующие меры:

- перенос сроков погашения части задолженности по кредитам с 2025-2026 гг. на 2027-2030 гг.
- уменьшение оплаты процентов банку-кредитору в течение 2026 года в размере 2/5 от ставки ЦБ, но не менее 8,75%, остальная часть начисленных процентов капитализуется до срока погашения основного тела кредита;
- заключение мировых соглашений с контрагентами на рассрочку оплаты от 3-х до 8-ми месяцев с целью урегулирования просроченной задолженности и минимизации рисков списаний значительных сумм с расчетных счетов по Исполнительным Листам по решению судов;
- получение отсрочки уплаты отдельных налогов (НДПИ и страховых взносов) по Постановлению Правительства РФ №1105 от 25.07.25, в редакции от 12.12.2025.

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.

Общество не намерено прерывать свою деятельность в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия создают предпосылки для возможности Общества непрерывно вести свою деятельность в будущих периодах.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности.

24. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут потребовать корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности дополнительной информации, отсутствуют.

Генеральный директор

«30» 03 2026 г.



А.В. Тихонский