

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.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ПАО «Южный Кузбасс»

за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

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

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

Костерина Лариса Анатольевна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании Доверенности №11/2025 от 16.06.2025,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706014510)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
127051, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пл. Малая Сухаревская, д.12
ОРНЗ 11906106131

«30» марта 2026 года

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>бессрочные займы</i>		-	34 247 747	34 247 747
<i>премии по займам с выданным</i>		-	19 623 517	19 623 517
Оборотные активы				
Запасы	1210	3 949 373	(177 135)	3 772 238
<i>левые платежи, созданные в приобретении, создании, переработкой запасов</i>		177 135	(177 135)	-
Дебиторская задолженность	1230	60 820 375	(53 867 266)	6 953 109
<i>краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе</i>		55 953 347	(53 871 264)	2 082
<i>бессрочные 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>				
<i>займы выданные</i>		16 002	(16 002)	-
Прочие оборотные активы	1250	21 861	193 137	214 998
<i>левые платежи, созданные в приобретении, создании, переработкой запасов</i>		-	177 135	177 135
<i>займы выданные (прочие)</i>		-	16 002	16 002
ПАССИВ				
Долгосрочные обязательства				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 468 697	26 972 075	29 440 772
<i>займы 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>займы 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>займы 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 (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (первоначальная) 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 (дисконтная) 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	
			поступило	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	по условиям договора		
Прочие внеоборотные активы - всего	за 2025г.	53 871 264	39 965 048	-	(188 937)	-	93 836 312	(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)	555 358	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	(407 401)	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 залоговые 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 гг. 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 обеспечении, 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 потере 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

- 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