

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» о бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» за период с 1 января по 31 декабря 2021**

**Москва  
2022**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **Акционерам публичного акционерного общества «Южный Кузбасс»**

#### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южный Кузбасс», (ОГРН 1024201388661) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### **Основание для выражения мнения**

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

#### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на раздел 15 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что по состоянию на 31.12.2021 чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 11 276 046 тыс. руб. (на 31.12.2020 – минус 24 061 267 тыс. руб., на 31.12.2019 – минус 1 610 625 тыс. руб.); выданные обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 94 508 802 тыс. руб. Как отмечается в разделе 15 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 15 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

## **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на раздел 12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что на внеочередном собрании акционеров от 26.01.2022 принято решение о реорганизации публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» в форме присоединения акционерного общества «Разрез Томусинский» и акционерного общества «Шахтспецстрой». Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

## **Ключевые вопросы аудита**

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

### ***1. Величина и динамика выручки – пункты 3.1, 8 и 15 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.***

Выручка является одним из основных показателей, характеризующих хозяйственную деятельность организации, в значительной мере определяющим ее прибыльность. Динамика показателя годовой выручки отчетного периода по сравнению с предшествующими отчетными периодами характеризует внутренние процессы, связанные с осуществлением организацией своей основной деятельности. Тенденции, выявляемые в ходе сравнительного анализа данного показателя, могут демонстрировать как позитивные, так и негативные качества системы внутреннего контроля и экономических свойств аудируемого лица. Поэтому контроль за динамикой выручки с учетом влияния объективных экономических условий и анализ факторов, обуславливающих величину показателя выручки, является важным вопросом, рассматриваемым в рамках аудита.

Наши аудиторские процедуры включали изучение порядка формирования и признания выручки, рассмотрение состава факторов, определяющих ее изменения (в текущем периоде, в краткосрочной и среднесрочной перспективе), оценку вклада каждого из этих факторов в величину показателя выручки аудируемого лица, а также анализ наличия иных обстоятельств и условий, определяющих динамику данного показателя. Мы протестировали и оценили состояние и функционирование системы внутреннего контроля на участке формирования выручки. Были проанализированы колебания показателя выручки в течение аудируемого отчетного периода и проведено их сравнение с данными за предыдущий год; на основании открытых источников информации изучена динамика мировых и внутрироссийских цен на продукцию аудируемого лица в течение периодов, представленных в отчетности, проведено сопоставление выручки и уровня цен и сделаны выводы о характере выявленных изменений. Мы запросили, получили и оценили разъяснения руководства аудируемого лица относительно причин сложившейся динамики выручки и формирующих ее показателей, стратегии и тактических планов на последующие периоды. Основываясь на понимании и оценке данных пояснений, а также фактов, подтверждающих практические

действия аудируемого лица по их осуществлению, мы сделали вывод об адекватности данных планов и их потенциальной реализуемости применительно к обстоятельствам, которые способны обеспечить увеличение объемов добычи и производства и, соответственно, запланированный рост выручки и формирование связанных с ней показателей.

**2. *Заемные обязательства: динамика погашения и классификация по срокам – пункт 5.3. пояснений (табличная часть), пункты 3.2, 5.4.1, 5.5.1 и 15 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.***

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам (далее – заемные обязательства). Своевременное исполнение обязательств заемщика по кредитным договорам и договорам займа, особенно в случае их существенной величины, является важным аспектом управления рисками ликвидности и предотвращения финансовых потерь. Надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по договорам кредита и займа требуется как для обеспечения своевременности их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности организации.

В отчетном периоде аудируемым лицом осуществлено погашение значительной части долгосрочных кредитов и долгосрочных займов, тогда как показатель величины краткосрочных кредитов, отраженный в бухгалтерском балансе, практически не изменился. Данное обстоятельство и его экономические причины изучались в рамках аудита. Наши аудиторские процедуры включали анализ погашения заемных обязательств в аудируемом периоде, проверку классификации заемных обязательств по срокам погашения, установленным условиями кредитных договоров и договоров займа; исследование решений руководства по конкретным направлениям погашения заемных обязательств. Мы проанализировали и подтвердили своевременность погашения аудируемым лицом краткосрочных заемных обязательств, а также тот факт, что сформированная на отчетную дату краткосрочная задолженность по кредитам и займам является текущей исходя из условий кредитных договоров (договоров займа). Мы исследовали погашение долгосрочных заемных обязательств и основания для принятия руководством аудируемого лица решений об их погашении до наступления срока, установленного соответствующими договорами, и пришли к выводу, что погашение долгосрочных заемных обязательств было осуществлено в порядке урегулирования (погашения) валютных заемных обязательств - в целях снижения валютных рисков и устранения источника формирования курсовых разниц, оказывающих не контролируемое аудируемым лицом влияние на его финансовые результаты, а также в отношении заемных обязательств с наиболее высокой процентной ставкой – в целях уменьшения величины расходов аудируемого лица в виде процентов за пользование заемными средствами.

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

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не

предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

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

### **Ответственность руководства аудируемого лица и Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел», доводя до его 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 ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ПАО «Южный Кузбасс»**

**за период с 1 января по 31 декабря 2021 года**

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

Потрусова Елена Ивановна

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006022804)

Абрамов Евгений Георгиевич

руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606025048)

**Аудиторская организация:**

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»

117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 23 к.3, пом. XXII ком.96

ОРНЗ 11906106131

«07» февраля 2022 года



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

На 31 декабря 2021 г.

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

	<b>Коды</b>
Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2021 12 31
по ОКПО	26644096
ИНН	4214000608
по ОКВЭД2	05.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  Да  Нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Акционерное общество "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ"**

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

7717149511
1047717034640

Пояснения	<b>АКТИВ</b>	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
	Наименование показателя				
1	2	3	4	4	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1	<b>Нематериальные активы</b>	<b>1110</b>	<b>1 831 450</b>	<b>1 854 101</b>	<b>2 066 773</b>
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111			
	компьютерные программы	1112	27 755	18 933	13 998
	прочие нематериальные активы (патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и активы)	1113	1 764 545	1 804 883	2 021 486
	деловая репутация предприятия	1114			
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1115	39 150	30 285	31 289
1.4	<b>Результаты исследований и разработок</b>	<b>1120</b>	<b>2 213</b>	<b>2 564</b>	<b>900</b>
	в том числе:				
	используемые результаты НИОКТР	1121	1 313	1 664	
1.5	незавершенные НИОКТР	1122	900	900	900
	<b>Нематериальные поисковые активы</b>	<b>1130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Материальные поисковые активы</b>	<b>1140</b>			
	затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов	1141			
2.1	<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>22 153 966</b>	<b>21 158 137</b>	<b>22 049 904</b>
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	9 613 921	9 874 502	9 874 912
	здания и сооружения, передаточные устройства	1152	4 108 149	4 284 821	4 432 976
	машины и оборудование	1153	2 431 813	2 407 408	2 769 985
	транспортные средства	1154	1 877 479	586 355	357 492
2.2	незавершенные капитальные вложения	1155	4 115 772	4 003 019	4 611 151
	в том числе:				
	объекты незавершенного строительства	1156	3 330 248	3 405 850	4 122 416
	оборудование к установке	1157	457 735	470 696	445 386
	приобретение объектов основных средств	1158	0		
	авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств	1159	281 870	36 652	6 629
	долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств	1159.1	45 919	89 821	36 720
2.1	<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	<b>1160</b>	<b>1 059 364</b>	<b>68 555</b>	<b>73 230</b>
3.1	<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>1170</b>	<b>24 222 798</b>	<b>55 087 937</b>	<b>42 805 581,00</b>
	в том числе:				
	вклады в уставные капиталы других организаций	1171	260 788	156 037	204 224
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1172	2 244 600	2 244 320	2 244 320
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1173	7 754	7 754	7 754
	долгосрочные предоставленные займы	1174	21 709 656	48 700 770	37 014 950
	прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе	1175	0	3 979 056	3 334 333
	долгосрочные долговые ценные бумаги	1176	0	0	0
	<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>616 802</b>	<b>737 767</b>	<b>469 489</b>
	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	<b>0</b>	<b>12 329</b>	<b>24 225</b>
	геолого-разведочные активы	1191			
	имущество, переданное в оперативное управление прочее	1192			
	прочее	1193	0	12 329	24 225
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>49 886 593</b>	<b>78 921 390</b>	<b>67 490 102</b>



Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
	Наименование показателя					
1	2		3		4	4
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
4.1	<b>Запасы</b>		<b>1210</b>	<b>4 421 781</b>	<b>3 408 851</b>	<b>3 129 915</b>
	в том числе:					
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	1 059 869	839 059	903 491
	животные на выращивании и откорме		1212			
	затраты в незавершенном производстве		1213	319 036	34 221	104 223
	готовая продукция и товары для перепродажи		1214	2 785 027	2 533 277	2 116 900
	товары отгруженные		1215	226	0	0
	малоценные средства труда		1216	3 304	2 294	5 301
	авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов		1217	254 319		
	прочие запасы и затраты		1219			
	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>		<b>1220</b>	<b>1 277 773</b>	<b>615 211</b>	<b>604 736</b>
5.1	<b>Дебиторская задолженность</b>		<b>1230</b>	<b>27 204 102</b>	<b>44 602 508</b>	<b>47 903 086</b>
	в том числе:					
5.1	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе:		1231	17 811 818	39 548 884	21 388 778
	<i>задолженность покупателей и заказчиков</i>		1231.1			
	<i>задолженность дочерних обществ</i>		1231.2	14 527	13 447	694
	<i>задолженность зависимых обществ</i>		1231.3			
	<i>авансы выданные</i>		1231.4	968	3 788	6 474
	<i>беспроцентные займы</i>		1231.5	0	0	149
	<i>прочая дебиторская задолженность</i>		1231.6	17 796 323	39 531 649	21 381 461
5.1	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:		1232	9 392 284	5 053 624	26 514 308
	<i>задолженность покупателей и заказчиков</i>		1232.1	8 174 079	3 440 108	12 595 717
	<i>векселя к получению</i>		1232.2	0	0	
	<i>задолженность дочерних обществ</i>		1232.3	849 081	1 023 947	228 915
	<i>задолженность зависимых обществ</i>		1232.4	403	172	633
	<i>задолженность участников по вкладам в уставный капитал</i>		1232.5			
	<i>авансы выданные</i>		1232.6	317 794	222 867	316 382
	<i>расчеты с бюджетом</i>		1232.7	1 094	312 104	86 142
	<i>расчеты с государственными внебюджетными фондами</i>		1232.8	707	615	6 686
	<i>беспроцентные займы</i>		1232.9	19	220	522
	<i>прочая дебиторская задолженность</i>		1232.10	49 107	53 591	13 279 311
3.1	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в том числе:</b>		<b>1240</b>	<b>5 000</b>	<b>136 074</b>	<b>22 359 715</b>
	краткосрочные предоставленные займы		1241	0	99	22 076 793
	прочие финансовые вложения		1242	5 000	135 975	282 922
	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>		<b>1250</b>	<b>1 517</b>	<b>568</b>	<b>4 796</b>
	в том числе:					
	расчетные счета		1251	1 513	553	4 432
	валютные счета		1252	4	15	364
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании		1253			
	касса		1254			
	прочие денежные средства		1255			
	<b>Прочие оборотные активы</b>		<b>1260</b>	<b>12 019</b>	<b>15 185</b>	<b>6 078</b>
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда		1261			
	долгосрочные активы к продаже		1262			
	расходы будущих периодов		1263			
	<b>Итого по разделу II</b>		<b>1200</b>	<b>32 922 192</b>	<b>48 778 397</b>	<b>74 008 326</b>
	<b>БАЛАНС</b>		<b>1600</b>	<b>82 808 785</b>	<b>127 699 787</b>	<b>141 498 428</b>

Пояснения	ПАССИВ				
	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	
1	2	3	4	4	
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал	1310	1 444	1 444	1 444
	Собственные акции выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 496 254	9 752 272	9 752 633
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 186 980	14 186 980	14 186 980
	Резервный капитал				
	в том числе:	1360	433	433	433
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	433	433	433
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
	в том числе:	1370	(34 962 408)	(48 004 415)	(25 555 596)
	убыток прошлых лет	1371	(52 938 404)	(30 489 585)	(30 489 585)
	прибыль прошлых лет	1372	4 933 989	4 933 989	
	прибыль (убыток) отчетного периода	1373	13 042 007	(22 448 819)	4 933 989
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(11 277 297)</b>	<b>(24 063 286)</b>	<b>(1 614 106)</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства				
	в том числе:	1410	62 223 334	125 386 518	58 913 986
	долгосрочные кредиты	1411	47 375 249	62 001 802	58 913 986
	долгосрочные займы	1412	14 848 085	63 384 716	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 139 601	2 063 456	1 957 929
6	Оценочные обязательства	1430	95 477	114 051	63 100
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 411 451	402 208	229 774
	в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность	1451	2 411 451	402 208	229 774
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>66 869 863</b>	<b>127 966 233</b>	<b>61 164 789</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства				
	в том числе:	1510	14 840 925	13 850 694	68 053 224
	краткосрочные кредиты	1511	14 633 947	13 642 140	32 912 309
	краткосрочные займы	1512	206 978	208 554	35 140 915
5.3	Кредиторская задолженность				
	в том числе:	1520	11 929 997	9 470 720	13 573 635
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	2 543 176	6 355 823	4 870 125
	векселя к уплате	1522			
	задолженность перед дочерними обществами	1523	752 961	142 516	1 776 487
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	8 603	18 998	5 780
	задолженность перед персоналом организации	1525	230 873	202 571	221 960
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	157 366	412 287	353 487
	задолженность по налогам и сборам	1527	1 722 689	314 406	319 834
	авансы полученные	1528	5 099 057	669 302	419 601
	прочая кредиторская задолженность	1529	1 415 272	1 354 817	5 606 361
	Доходы будущих периодов				
	в том числе:	1530	1 251	2 019	3 481
	средства целевого финансирования	1531	1 251	2 019	3 481
	Оценочные обязательства	1540	400 746	453 886	300 776
	Прочие обязательства	1550	43 300	19 521	16 629
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>27 216 219</b>	<b>23 796 840</b>	<b>81 947 745</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>82 808 785</b>	<b>127 699 787</b>	<b>141 498 428</b>

Руководитель

(подпись)

Подсмаженко А.С.

Главный бухгалтер



Князева С.А.

" 01 " февраля 2022 г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за январь-декабрь 2021г.

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

Коды	
Форма по ОКУД	710002
Дата (год, месяц, число)	2021 12 31
по ОКПО	26644096
ИНН	4214000608
по ОКВЭД2	05.10.2
	12247 / 16
по ОКОПФ/ОКФС	
по ОКЕИ	384

Пояснения	ПОКАЗАТЕЛЬ	Код	за январь-декабрь 2021 г.	за январь-декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
	<b>Выручка</b>	2110	<b>43 547 411</b>	<b>27 313 570</b>
	в том числе:			
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111	19 509 930	9 595 107
	продукции собственного производства		19 509 930	9 595 107
	покупных товаров		0	0
	выполнения работ			
	оказания услуг			0
	прочая реализация		0	
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	24 037 481	17 718 463
	продукции собственного производства		21 129 322	15 213 567
	покупных товаров		1 750 780	1 529 096
	выполнения работ			
	оказания услуг		1 157 379	975 800
	прочая реализация		0	0
	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	<b>(19 919 038)</b>	<b>(23 068 330)</b>
	в том числе:			
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	(8 861 447)	(11 237 433)
	продукции собственного производства		(8 861 447)	(11 237 433)
	покупных товаров		0	0
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(11 057 591)	(11 830 897)
	продукции собственного производства		(8 567 698)	(9 623 213)
	покупных товаров		(1 563 827)	(1 428 597)
	выполнения работ			
	оказания услуг		(926 066)	(779 087)
	прочая себестоимость		0	0
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	<b>23 628 373</b>	<b>4 245 240</b>
	Коммерческие расходы	2210	(3 782 244)	(3 163 219)
	Управленческие расходы	2220	(2 985 203)	(2 281 703)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	<b>16 860 926</b>	<b>(1 199 682)</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	2 818 109	5 315 218
	Проценты к уплате	2330	(8 318 135)	(8 761 654)
10.1	Прочие доходы	2340	5 163 532	1 134 886
10.2	Прочие расходы	2350	(2 940 646)	(19 096 918)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	<b>13 583 786</b>	<b>(22 608 150)</b>
	<b>Налог на прибыль</b>	2410	<b>(2 670 443)</b>	<b>4 451 202</b>
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 473 333)	4 288 451
	отложенный налог на прибыль	2412	(197 110)	162 751
	<b>Прочее</b>	2460	<b>1 871 896</b>	<b>(4 292 103)</b>
	в том числе:			
	Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461	0	36 565
	Единый налог на вмененный доход	2462		
	Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	0	0
	Прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	0	0
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	1 871 896	(4 328 668)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	<b>12 785 239</b>	<b>(22 449 051)</b>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 785 239	(22 449 051)
	Условный расход по налогу на прибыль		(2 716 757)	
	Условный доход по налогу на прибыль			4 521 630
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,35	(0,62)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,35	(0,62)

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Подписанто А.Г. \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Князева С.А.

(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

за 2021 год

Организация ПАО "Южный Кузбасс"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид деятельности Обогащение угля

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

частная / акционерная

Единица измерения : тыс.руб.

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

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	2021 12 31
по ОКПО	26644096
ИНН	4214000608
по ОКВЭД2	05.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

**I. Движение капитала**

Показатель наименование	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у аукционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределен ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>3100</b>	<b>1 444</b>	<b>-</b>	<b>23 939 613</b>	<b>433</b>	<b>(25 555 596)</b>	<b>(1 614 106)</b>
<b>За 2020 г.</b> (предыдущий год)							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>			<b>-</b>		<b>232</b>	<b>232</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3212	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	232	232
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X	X	
реорганизация юридического лица	3216						
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>(361)</b>	<b>0</b>	<b>(22 449 051)</b>	<b>(22 449 412)</b>
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(22 449 051)	(22 449 051)
переоценка имущества	3222	X	X		X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(361)	X		(361)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		
<b>Изменения добавочного капитала</b>	<b>3230</b>	<b>X</b>	<b>X</b>				<b>X</b>
<b>Изменения резервного капитала</b>	<b>3240</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>			<b>X</b>
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>3200</b>	<b>1 444</b>	<b>-</b>	<b>23 939 252</b>	<b>433</b>	<b>(48 004 415)</b>	<b>(24 063 286)</b>
<b>За 2021 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>			<b>750</b>		<b>13 042 007</b>	<b>13 042 757</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 785 239	12 785 239
переоценка имущества	3312	X	X	750	X		750
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X	256 768	256 768
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	X	
реорганизация юридического лица	3316						
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>(256 768)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(256 768)</b>
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3322	X	X		X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(256 768)	X		(256 768)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X	X	X		
<b>Изменения добавочного капитала</b>	<b>3330</b>	<b>X</b>	<b>X</b>				<b>X</b>
<b>Изменения резервного капитала</b>	<b>3340</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>			<b>X</b>
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>3300</b>	<b>1 444</b>	<b>-</b>	<b>23 683 234</b>	<b>433</b>	<b>(34 962 408)</b>	<b>(11 277 297)</b>


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

## 2. Чистые активы

Показатель Наименование	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(11 276 046)	(24 061 267)	(1 610 625)

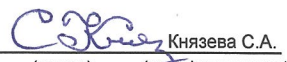
Руководитель

  
(подпись)

Подсмаженко А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Князева С.А.  
(расшифровка подписи)

"01" февраля 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2021 год**

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

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

Коды
0710004
2021 12 31
26644096
4214000608
05.10.2
12247 / 16
384

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>43 961 300</b>	<b>35 442 165</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 146 340	32 920 718
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	376 647	200 567
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)	4113	0	0
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		3 195	686
от погашения беспроцентных краткосрочных векселей		0	0
поступления по договорам факторинга		84 340	1 902 970
прочие поступления	4119	1 350 778	417 224
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		432 752	292 650
поступления от основной (материнской) компании			
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(48 350 395)</b>	<b>(37 872 645)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 516 595)	(21 913 520)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 858 277)	(4 723 892)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	(15 926 199)	(8 066 392)
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов		(549 807)	(114 390)
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124	(496 405)	(18 258)
прочих налогов и других платежей в бюджеты		(760 668)	(109 454)
отчисления в государственные внебюджетные фонды		(2 020 316)	(1 717 888)
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		0	0
прочие платежи	4129	(1 222 128)	(1 208 851)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		(2 242 669)	(4 326 959)
платежи основной (материнской) компании		0	0
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(4 389 095)</b>	<b>(2 430 480)</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		(1 809 917)	(4 034 309)
по основной (материнской) компании		0	0

<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>28 436 643</b>	<b>11 148 936</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	523 703	8 345
- от продажи основных средств		523 703	508
- от продажи прочего имущества		0	7 837
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	25 252 857	10 474 874
- от возврата займов, предоставленных другим лицам		25 252 857	10 474 874
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	2 660 083	628 009
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		2 660 083	628 009
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		0	0
прочие поступления	4219	0	37 708
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ		0	0
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании		2 338 000	1 898 036
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(4 352 563)</b>	<b>(536 949)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221	(1 061 157)	(408 274)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223	(2 795 667)	0
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		0	
- на предоставление займов другим лицам		(2 795 667)	0
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224	0	0
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых		0	0
прочие платежи	4229	(495 739)	(128 675)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		(495 739)	0
платежи основной (материнской) компании		0	0
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>24 084 080</b>	<b>10 611 987</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		(495 739)	0
по основной (материнской) компании		2 338 000	1 898 036

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>24 860 715</b>	<b>17 590 467</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	24 860 715	17 590 467
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования		0	0
прочие поступления	4319		
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		0	0
поступления от основной (материнской) компании			
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(44 539 585)</b>	<b>(25 786 558)</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	4323	(44 539 585)	(25 786 558)
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		(44 539 585)	(25 786 558)
прочие платежи	4329	0	0
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			0
платежи основной (материнской) компании			
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>4300</b>	<b>(19 678 870)</b>	<b>(8 196 091)</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>16 115</b>	<b>(14 584)</b>
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>568</b>	<b>4 797</b>
в том числе денежных эквивалентов		0	0
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 517</b>	<b>568</b>
в том числе денежных эквивалентов		0	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(15 166)	10 355

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Подсмаженко А.П. \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи) Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ Князева С.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " февраля 2022 г.





**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО "ЮЖНЫЙ КУЗБАСС" (тыс. руб.)  
за 2021 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	<b>2 839 448</b>	<b>(1 015 632)</b>	<b>21 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(53 416)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 861 348</b>	<b>(1 069 048)</b>
	<b>5110</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	<b>3 188 380</b>	<b>(1 152 896)</b>	<b>13 694</b>	<b>188 028</b>	<b>(50 764)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 839 448</b>	<b>(1 015 632)</b>
в том числе:														
Лицензии "Добыча подземных вод"	5101	за 20 21 г. <sup>1</sup>	513	(413)	0,00	0	0,00	(39)	0,00	0,00	0,00	0,00	513	(452)
	5111	за 20 20 г. <sup>2</sup>	513	(363)	0,00	0	0,00	(50)	0,00	0,00	0,00	0,00	513	(413)
Лицензии на право пользования недрами-добыча каменного угля	5102	за 20 21 г. <sup>1</sup>	451 779	(209 988)	0,00	0,00	0,00	(2 415)	0,00	0,00	0,00	0,00	451 779	(212 403)
	5112	за 20 20 г. <sup>2</sup>	451 779	(203 882)	0,00	0,00	0,00	(6 106)	0,00	0,00	0,00	0,00	451 779	(209 988)
Лицензии на право пользования недрами-разведка и добыча каменного угля	5103	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 460 153	(671 123)	0,00	0	0,00	(2 704)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 153	(673 827)
	5113	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 822 779	(858 482)	0,00	(362 626)	188 028,00	(669)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 153	(671 123)
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	5104	за 20 21 г. <sup>1</sup>	879 502	(105 540)	0,00	0,00	0,00	(35 180)	0,00	0,00	0,00	0,00	879 502	(140 720)
	5114	за 20 20 г. <sup>2</sup>	879 502	(70 360)	0,00	0,00	0,00	(35 180)	0,00	0,00	0,00	0,00	879 502	(105 540)
Программное обеспечение	5105	за 20 21 г. <sup>1</sup>	47 501	(28 568)	21 900,00	0,00	0,00	(13 078)	0,00	0,00	0,00	0,00	69 401	(41 646)
	5115	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33 807	(19 809)	13 694,00	0,00	0,00	(8 759)	0,00	0,00	0,00	0,00	47 501	(28 568)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	5120			
в том числе:				
	5121	0	0	0
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	...			

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	5130	736	736	736
в том числе:				
Лицензии "Добыча подземных вод"	5131	20	20	20
Лицензии на право пользования недрами- добыча каменного угля	5132	716	716	716
Программное обеспечение	5133	863	0	0



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	5160	за 20 21 г. <sup>1</sup>	900	0	0	900
	5170	за 20 20 г. <sup>2</sup>	900	1751	(1 751)	900
В ТОМ ЧИСЛЕ:						
НИОКР (Биологическая рекультивация земель)	5161	за 20 21 г. <sup>1</sup>	900	0	0	900
	5171	за 20 20 г. <sup>2</sup>	900	0	0	900
НИОКР Технолог. схема обогащения углей и снижение потерь	5161	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	0
	5171	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	1751	(1 751)	0
И Т.Д.	...					
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего</b>	5180	за 20 21 г. <sup>1</sup>	30285	30 765	(21 900)	39 150
	5190	за 20 20 г. <sup>2</sup>	31289	12 691	(13 695)	30 285
В ТОМ ЧИСЛЕ:						
Программное обеспечение	5181	за 20 21 г. <sup>1</sup>	30 285	30 765	(21 900)	39 150
	5191	за 20 20 г. <sup>2</sup>	31 289	12 691	(13 695)	30 285

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период										На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло объектов		резерв под обесценение	начислено амортизации <sup>6</sup>	убытки от обесценения	пересеченка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	величина резерва под обесценение			
							первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>				первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. <sup>1</sup>	40 942 171	(23 741 668)	(45 385)	2 410 479	1 861 372	23 816	(986 405)	(21 996)	750	40 948 460	(22 866 701)	(43 565)					
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	40 895 090	(23 445 522)	(10 815)	891 892	834 180	6 808	(1 130 326)	(41 378)		40 942 171	(23 741 668)	(45 385)					
в том числе:																			
Здания	5201	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2 209 183	(932 269)	(17 761)	1 618	2884	16 749	(62 968)	(17 016)		2 207 471	(992 353)	(18 028)					
	5211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 184 233	(869 771)		25 824	325		(62 823)	(17 761)		2 209 183	(932 269)	(17 761)					
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5 504 796	(2 458 571)	(20 557)	2 804	19 306		(115 450)			5 486 331	(2 554 715)	(20 557)					
	5212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5 469 137	(2 350 623)		36 096	382		(108 330)	(20 557)		5 504 796	(2 458 571)	(20 557)					
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г. <sup>1</sup>	18 945 729	(16 531 254)	(7 067)	947 868	1 050 462	7 067	(666 128)	(4 980)		18 583 713	(16 146 920)	(4 980)					
	5213	за 20 20 г. <sup>2</sup>	18 989 247	(16 208 447)	(10 815)	470 832	505 006	6 808	(827 813)	(3 060)		18 945 729	(16 531 254)	(7 067)					
Транспортные средства	5204	за 20 21 г. <sup>1</sup>	4 355 966	(3 769 611)		452 726	787 520		(141 196)			5 000 766	(3 123 287)						
	5214	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4 325 079	(3 967 587)		359 035	327 875		(129 899)			4 355 966	(3 769 611)						
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 21 г. <sup>1</sup>	51 995	(49 963)		5 463	1 200		(663)			56 258	(49 426)						
	5215	за 20 20 г. <sup>2</sup>	52 482	(49 094)		105	592		(1 461)			51 995	(49 963)						
Земельные участки	5206	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 874 502								750	9 613 921							
	5216	за 20 20 г. <sup>2</sup>	9 874 912									9 874 502							
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. <sup>1</sup>	128 065	(59 510)		1 153 271	0		(162 462)			1 281 336	(221 972)						
	5230	за 20 20 г. <sup>2</sup>	128 065	(54 835)					(4 674)			128 065	(59 510)						
в том числе:																			
Здания	5221	за 20 21 г. <sup>1</sup>	126 590	(58 035)					(4 673)			126 590	(62 708)						
	5231	за 20 20 г. <sup>2</sup>	126 590	(53 360)					(4 675)			126 590	(58 035)						
Транспортные средства	5222	за 20 21 г. <sup>1</sup>				1 063 838			(156 298)			1 063 838	(156 298)						
	5232	за 20 20 г. <sup>2</sup>																	
Машины и оборудование	5222	за 20 21 г. <sup>1</sup>				89 433			(1 491)			89 433	(1 491)						
	5232	за 20 20 г. <sup>2</sup>																	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 475	(1 475)								1 475	(1 475)						
	5233	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 475	(1 475)								1 475	(1 475)						



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало периода		затраты за период	убытки от обесценения	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода	
			стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва на обесценение			стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение		стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва на обесценение
Приобретение объектов основных средств - всего	5243	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	1 713 954	0	0	(1 713 954)	0	0	
	5253	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	368 406	0	0	(368 406)	0	0	
в том числе:											
Жилищный фонд	5243.1	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0			0	0	0	
	5253.1	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0			0	0	0	
Здания	5243.2	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0		0	0	0	0	
	5253.2	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	25		(25)	0	0	0	
Сооружения	5243.3	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0			0	0	0	
	5253.3	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0			0	0	0	
Передающие устройства	5243.4	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0			0	0	0	
	5253.4	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0			0	0	0	
Рабочие машины и оборудование	5243.5	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	590 819			(590 819)	0	0	
	5253.5	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	23 066			(23 066)	0	0	
Силловые машины и оборудование	5243.6	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	4 329			(4 329)	0	0	
	5253.6	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	4 406			(4 406)	0	0	
Измерительные машины и оборудование	5243.7	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	8 896			(8 896)	0	0	
	5253.7	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	1 817			(1 817)	0	0	
Вычислительные машины и оборудование	5243.8	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	28 497			(28 497)	0	0	
	5253.8	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	4 926			(4 926)	0	0	
Прочие машины и оборудование	5243.9	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	14			(14)	0	0	
	5253.9	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	10 098			(10 098)	0	0	
Транспортные средства	5243.10	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	1 076 019			(1 076 019)	0	0	
	5253.10	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	324 001			(324 001)	0	0	
Инструмент	5243.11	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	4 751			(4 751)	0	0	
	5253.11	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0			0	0	0	
Инвентарь	5243.12	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	629			(629)	0	0	
	5253.12	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	67			(67)	0	0	
Земельные участки	5243.13	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0			0	0	0	
	5253.13	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0			0	0	0	
Авансовые платежи, связанные со строительством (с учетом резерва по сомнительным долгам)	5244	за 20 21 г. <sup>1</sup>	37 799	(1 147)	817 225	(236)	167	(571 938)	283 086	(1 216)	
	5254	за 20 20 г. <sup>2</sup>	7 707	(1 078)	111 477	(150)	81	(81 385)	37 799	(1 147)	
Долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств	5245	за 20 21 г. <sup>1</sup>	89 920	(99)	321 619	(46)	145	(365 620)	45 919	0	
	5255	за 20 20 г. <sup>2</sup>	36 720	0	329 600	(197)	98	(276 400)	89 920	(99)	

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>1</sup>
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	5260	<b>15 892</b>	<b>158 409</b>
в том числе:			
Дооборудование системы МИКОН-1Р инв.№ШС12991	5260.1		1 563
Система видеонаблюдения промплощадки АТП Центральное	5260.2		771
Распр.ус-во КСО-266	5260.3		274
Система видеонаблюдения	5260.4		66
Дооборудование Автом.система контроля перемещения и аварийн. оповещения(ШО104248)	5260.5		2290
Техническое перевооружение Многофункциональная система безопасности (ШО108499)	5260.6		811
Модернизация газоразделительной установки МА-1,6-97-1000-Г1-К-ЮК инв.№ ШС103738	5260.7		11004
Модернизация модульной дегазационной установки ПДУ-50М-1 инв.№ ШО101660	5260.8		20500
Дооборудование многофункциональной системы безопасности (инв.ШС108323)(Р08003964)	5260.9		7670
Модернизация многофункциональной системы безопасности инв.№ШС108323 (Р08003696)	5260.10		9709
Модернизация системы "Талнах" инв.№ШС110273	5260.11		26377
Дооборудование Автоматическая система пожарной сигнализации в здании АБК ШЛ10703	5260.12		21
Дооборудование Система взрывозащитного контроля Микон III ШЛ109022	5260.13		51306
Достройка. Обнощепная воздушная линия 35 кВ(ВЛ-35кВ)от ВЛ-35 кВ Нагорная-Ольжер	5260.14		1723
Вакуумный выключатель (реклоузер) 35 кВ	5260.15		1009
Модернизация Системы телевизионного наблюдения КПП (РК109252)	5260.16		28
Модернизация весов железнодорожных "Веста" инв.№РС100693	5260.17		225
Модернизация Системы видеонаблюдения на уз.складах № 1,3,5 (РК103344)	5260.18		149



Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>1</sup>
Модернизация транкинговой радиосвязи инв.№ 1588	5260.19		22833
Доборудование Пожарная сигнализация в операторской склада GSM АТЦ " Сибиринский"	5260.20		53
Доборудование Автом пожарная сигнализация и пожаротушения здания склада масел	5260.21		27
Доборудование Автоматизир.система контроля перемещения и аварийн.оповещения (ШО104248)	5260.22	3811	
Доборудование многофункциональной системы безопасности (инв.ШС108323	5260.23	530	
Ленточный конвейер ЗПТГ-200ПТ L=400 м зав. №14_ дооборудование 320м. инв.№ ШС1110072	5260.24	3510	
Доборудование Система телевиз. наблюдения КТП, опметки № 1 инв.№РС107786	5260.25	15	
Модернизация весов железнодорожных "Веста" инв.№РС100693	5260.26	87	
Доборудование Система видео-наблюдения (склад ЛМК № 1,2 и ж/б склад 1,2) инв. №3687	5260.27	18	
Доборудование АУТС зд. столовой (АТ109196)	5260.28	80	
Модернизация КОНВЕЙЕР ЛЕНТ.В-1000 п.173, инв. № Г001264	5260.29	1 086	
Модернизация КОНВЕЙЕРА ЛЕНТ.В-1000 п.178, № Г1-1926	5260.30	1 146	
Модернизация АСУ отсадки итжжелой среды ФС12395	5260.31	151	
Модернизация Ленточный фильтр п. 056 ФР14415	5260.32	652	
Модернизация Ленточный фильтр п. 057 ФР14449	5260.33	654	
Модернизация Ленточный фильтр п. 057-1 ФР17215	5260.34	657	
Модернизация Распр. ус-во КСО-266 ФС8958 (1)	5260.35	1 661	
Модернизация Распр.д.устройство КСО-266 ФС8958 (2)	5260.36	1 693	
Модернизация Системы контроля доступа АБК (турникет), инв.№ФК105728.	5260.37	141	

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>1</sup>
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	<b>5270</b>	<b>25 666</b>	<b>(92 863)</b>
в том числе:			
Сепаратор колесный СКВП-32К.00.000-21	5270.1		(972)
Грохот 8*16 DD (двухдечный)	5270.2		(1 808)
Грохот 2-х дечный 8*20 DD	5270.3		(4 204)
Белаз 75131 ш. 2129 АТ107888	5270.4		(3 844)
Белаз 75131 ш.2098 АТ107750	5270.5		(3 627)
Белаз 75131 ш.2128 АТ107887	5270.6		(4 699)
Белаз 75131 ш.999 АТ103648	5270.7		(2 703)
Компьютер HP Compaq dc 5800 E4600/2Gb/160Gb/19 №4160	5270.8		(13)
Белаз 75138 ш.1730 №АТ106953	5270.9	6 636	
Белаз-75131 шасси 2021 №АТ107502	5270.10	6 313	
БелАЗ-75131 ш1804 №АТ106982	5270.11	4 701	
Белаз 75473 ш.3974 №АТ106482	5270.12	1 680	
Белаз 7555 ш.2415 №АТ107785	5270.13	2 531	
Бульдозер KOMATSU WD600-3 №37 41-89КУ №РС102448	5270.14	3 805	

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	529 170	985 308	660 772
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за багансом	5281	1 102	1 452	1 713
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 388 994	338 068	345 783
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 812 171	75 807 147	99 549 114
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 746 048	2 743 915	2 733 279
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	924 874	922 490	1 739 070
Иное использование основных средств (залог и др.), числящиеся на балансе	5286	530 065	1 288 557	1 953 015
Иное использование основных средств (залог и др.), числящиеся за балансом	5287			

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 21 г. <sup>1</sup>	55 337 835	(249 898)	2 918 590	(33 888 644)	2 814 900	104 915	24 367 781	(144 983)
	5311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	43 015 078	(209 497)	20 785 978	(8 463 221)	4 540 445	13 062	55 337 835	(249 898)
в том числе:										
Доли и акции	5302	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2 640 455	(388 381)					2 640 455	(388 381)
	5312	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 640 455	(388 381)					2 640 455	(388 381)
Доли и акции, имеющие текущую рыночную стоимость	5303	за 20 21 г. <sup>1</sup>	17 553	138 483				105 032	17 553	243 515
	5313	за 20 20 г. <sup>2</sup>	25 340	178 884		(7 787)	(53 463)	13 062	17 553	138 483
Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга	5304	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 979 057			(3 979 057)	137 462		0	0
	5314	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3 334 333			644 724	215 013		3 979 057	0
Предоставленные займы	5305	за 20 21 г. <sup>1</sup>	48 700 770		2 918 590	(29 909 587)	2 677 438	(117)	21 709 773	(117)
	5315	за 20 20 г. <sup>2</sup>	37 014 950		20 785 978	(9 100 158)	4 325 432	0	48 700 770	0
Облигации	5306	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0						0	0
	5316	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0						0	0
<b>Краткосрочные - всего</b>	5307	за 20 21 г. <sup>1</sup>	136 074	0	17 266 469	(17 397 458)	3 209	(85)	5 085	(85)
	5317	за 20 20 г. <sup>2</sup>	22 359 974	(259)	40	(22 223 940)	774 029	0	136 074	0
в том числе:										
Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга	5308	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0						0	
	5318	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0						0	
Предоставленные займы	5309	за 20 21 г. <sup>1</sup>	99		40	(54)	14	(85)	85	(85)
	5319	за 20 20 г. <sup>2</sup>	22 076 793		40	(22 076 734)	772 499		99	0
Облигации	5307	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0						0	0
	5317	за 20 20 г. <sup>2</sup>	84 897	(259)		(84 897)	1 530		0	0
Депозиты		за 20 21 г. <sup>1</sup>	135 975		17 266 429	(17 397 404)	3 195		5 000	0
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	198 284			(62 309)			135 975	
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	5300	за 20 21 г. <sup>1</sup>	55 473 909	(249 898)	20 185 059	(51 286 102)	2 818 109	104 830	24 372 866	(145 068)
	5310	за 20 20 г. <sup>2</sup>	65 375 052	(209 756)	20 786 018	(30 687 161)	5 314 474	13 062	55 473 909	(249 898)

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

Перевод займов из краткосрочных в долгосрочные за 2021 год отсутствует

\* Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные за 2020 год - 40 тыс.руб.

\* Перевод займов из краткосрочных в долгосрочных за 2020 год - 20 785 978 тыс.руб.

**3.2. Использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего</b>	5320			
В том числе:				
(группы, виды)	5321			
и т.д.	...			
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего</b>	5325			
В том числе:				
(группы, виды)	5326			
и т.д.	...			
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	5329			

#### 4. Запасы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало года		Изменения за период				На конец периода					
		себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты		выбыло		убытков от снижения стоимости		оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Запасы - всего</b>		<b>4 007 653</b>	<b>(598 802)</b>	<b>68 495 106</b>	<b>(68 065 112)</b>	<b>548 607</b>	<b>34 329</b>	<b>0</b>	<b>4 437 647</b>	<b>(15 866)</b>							
	в том числе	<b>3 640 007</b>	<b>(510 092)</b>	<b>76 939 822</b>	<b>(76 572 176)</b>	<b>3 598 115</b>	<b>(3 686 825)</b>	<b>0</b>	<b>4 007 653</b>	<b>(598 802)</b>							
Сырье и материалы	за 20 21 г. <sup>1</sup>	169 643	(2 343)	826 830	(717 655)	(7 007)	7 442	(38 653)	240 165	(1 908)							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	183 811	(2 123)	572 764	(557 731)	5 904	(6 124)	(29 201)	169 643	(2 343)							
Взрывчатые вещества	за 20 21 г. <sup>1</sup>	736	(25)	1 594	(1 793)	(10)	35	0	537	0							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	559	(7)	2 415	(2 238)	284	(302)	0	736	(25)							
Топливо	за 20 21 г. <sup>1</sup>	125 095	(837)	2 183 327	(1 766 248)	(6 653)	6 618	(433 205)	108 969	(872)							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	182 202	(1 901)	3 102 562	(2 221 759)	3 441	(2 377)	(937 910)	125 095	(837)							
Тара и тарные материалы	за 20 21 г. <sup>1</sup>	129	0	136	(105)			(32)	128	0							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	113	0	120	(93)			(11)	129	0							
Запасные части	за 20 21 г. <sup>1</sup>	415 354	(3 718)	942 292	(911 094)	(15 191)	13 573	(4 236)	442 316	(5 336)							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	334 938	(2 797)	673 830	(582 023)	17 073	(17 994)	(11 391)	415 354	(3 718)							
Прочие материалы	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 868	(2)	25 677	(26 378)	(25)	18	(50)	1 117	(9)							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	905	(3)	11 993	(10 950)	11	(10)	(80)	1 868	(2)							
Материалы, переданные в переработку	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 016	0	66 508	(655 122)			595 394	12 796	0							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	45 021	0	2 636	(1 432 606)			1 390 965	6 016	0							
Хоз.инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2 310	(16)	16 612	(14 802)	(34)	50	(816)	3 304	0							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5 360	(59)	9 655	(11 666)	175	(132)	(1 039)	2 310	(16)							
Автомобили	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 623	0	410 841	(346 956)	(27)		(3)	70 505	(27)							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	10 111	0	65 050	(67 309)	1	(1)	(1 229)	6 623	0							
Спец. одежда на складе	за 20 21 г. <sup>1</sup>	12 608	(27)	78 633	(26 985)	(63)	76	(48 669)	15 587	(14)							
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	9 684	(28)	67 029	(21 768)	68	(67)	(42 337)	12 608	(27)							

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода				оборот запасов между их группами (видами)	величина резерва под снижение стоимости	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	ВЫБЫЛО		убытков от снижения стоимости			себе-стоимость
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Спец. одежда в эксплуатации менее года	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0		0		(38 209)		38 209	0	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	1		(33 513)		33 512	0	0
Спец. одежда в эксплуатации более года	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0		(11 264)		11 264	0	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	5		(9 711)		9 706	0	0
Материалы в пути	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 022		58 496					64 518	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	24 711	0	(18 689)					6 022	0
Материальные ценности бы	за 20 21 г. <sup>1</sup>	68 208	(7 872)	12 897		(17 595)	(22 629)	(712)	62 798	(4 388)
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	85 650	(5 798)	15 483		(32 985)	30 895	60	68 208	(7 872)
Покупной узоль	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	2 522 896		(2 522 896)		0	0	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5 049	0	2 503 789		(2 505 965)		(2 873)	0	0
Материалы собственного производства	за 20 21 г. <sup>1</sup>	41 581		197 540		(162 281)		(23 853)	52 987	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33 394	0	110 879		(101 337)		(1 355)	41 581	0
Незавершенное производство	за 20 21 г. <sup>1</sup>	44 589	(10 368)	28 600 311		(28 299 354)	10 368	(26 510)	319 036	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	113 381	(9 158)	31 413 305		(31 482 098)	67 421	1	44 589	(10 368)
Готовая продукция	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 106 601	(573 594)	30 437 026		(30 681 190)	573 594	(108 884)	2 753 553	(532)
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 604 398	(488 218)	37 173 043		(36 217 714)	3 472 842	(453 126)	3 106 601	(573 594)
ТОВАРЫ	за 20 21 г. <sup>1</sup>	270		1 355 339		(1 363 322)		39 719	32 006	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	720	0	1 233 952		(1 280 276)		45 874	270	
Товары отгруженные	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0			(811)		1 037	226	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0		(434)		434	0	0
Авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов"	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	758 151		(501 052)	16 284	(19 064)	257 099	(2 780)
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0		0		0			0	0

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего</b>	<b>5440</b>	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.	...			
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего</b>	<b>5445</b>	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.	...			



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	Выбыло списание на финансовый результат <sup>в</sup>	востановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	
											в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	39 548 884	0	(24 484 290)	(210 368)	0	0	(2 820)	17 811 818	0	
	5521	за 20 20 г. <sup>2</sup>	21 388 778	0	(1 679)	(384 979)	0	0	13 299 211	39 548 884	0	
в том числе:												
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5522	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Задолженность дочерних обществ	5502.1	за 20 21 г. <sup>1</sup>	13 447	0	0	1 080	0	0	12 174	14 527	0	
	5522.1	за 20 20 г. <sup>2</sup>	694	0	0	579	0	0	13 447	13 447	0	
Задолженность зависимых обществ	5502.2	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5522.2	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 788	0	0	0	0	0	(2 820)	968	0	
	5523	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6 474	0	0	0	0	0	(2 686)	3 788	0	
Беспроцентные займы	5504	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	(149)	0	0	0	0	0	0	
	5524	за 20 20 г. <sup>2</sup>	149	0	0	0	0	0	0	0	0	
Прочая дебиторская задолженность	5505.3	за 20 21 г. <sup>1</sup>	39 531 649	0	(24 484 290)	(210 368)	0	0	17 796 323	17 796 323	0	
	5525.3	за 20 20 г. <sup>2</sup>	21 381 461	0	(1 530)	(384 979)	0	0	13 289 723	39 531 649	0	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5 648 379	(594 755)	(3 729 494)	(3 195)	0	110 366	2 820	9 876 673	(484 389)	
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	26 944 807	(430 499)	(9 696 282)	(10 100)	150	(164 256)	(13 299 211)	5 648 379	(594 755)	
в том числе:												
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 517 018	(76 910)	(1 968 682)			45 211	0	8 205 778	(31 699)	
	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	12 641 557	(45 840)	(9 124 539)	0	0	(31 070)	0	3 517 018	(76 910)	
Задолженность дочерних обществ	5511.1	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 026 106	(2 159)	(1 141 014)			1 736		849 504	(423)	
	5531.1	за 20 20 г. <sup>2</sup>	229 001	(86)	(72 753)	0	0	(2 073)	(12 174)	1 026 106	(2 159)	
Задолженность зависимых обществ	5511.2	за 20 21 г. <sup>1</sup>	172	0	(170)	0	0	0	0	403	0	
	5531.2	за 20 20 г. <sup>2</sup>	633	0	(633)	0	0	0	0	172	0	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста-новление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Авансы выданные	5512.3	за 20 21 г. <sup>1</sup>	241 031	(18 164)	311 715		(236 601)	(1 150)	18 143	2 820	317 815	(21)
	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	327 423	(11 041)	238 520	0	(327 423)	(175)	(7 123)	2 686	241 031	(18 164)
Расчеты с бюджетом	5513	за 20 21 г. <sup>1</sup>	312 104	0	1 094		(312 104)	0	0	0	1 094	0
	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	86 142	0	311 801	150	(85 989)	0	0	0	312 104	0
Расчеты с гос. внебюджетными фондами	5514	за 20 21 г. <sup>1</sup>	615	0	707		(615)	0	0	0	707	0
	5534	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6 686	0	615	0	(6 686)	0	0	0	615	0
Беспроцентные займы	5515	за 20 21 г. <sup>1</sup>	285	(65)			(208)	0	7	0	77	(58)
	5535	за 20 20 г. <sup>2</sup>	779	(257)	0	0	(494)	0	192	0	285	(65)
Прочая дебиторская задолженность	5516.3	за 20 21 г. <sup>1</sup>	551 048	(497 457)	22 382	0	(70 090)	(2 045)	45 269	0	501 295	(452 188)
	5536	за 20 20 г. <sup>2</sup>	13 652 586	(373 275)	275 875	0	(77 765)	(9 925)	(124 182)	(13 289 723)	551 048	(497 457)
Итого	5500	за 20 21 г. <sup>1</sup>	45 197 263	(594 755)	7 958 163	2 960 412	(28 213 784)	(213 563)	110 366	x	27 688 491	(484 389)
	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	48 333 585	(430 499)	1 709 015	5 247 703	(9 697 961)	(395 079)	(164 256)	x	45 197 263	(594 755)

\* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2021 год - 2 820 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в Долгосрочную задолженность за 2021 год -

\* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2020 год -734 827 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в Долгосрочную задолженность за 2020 год - 14 034 038 тыс.руб.

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	2 012 782	1 529 264	1 947 047	1 356 803	5 447 178	5 019 187
в том числе:							
Авансы выданные	5541	1 283	1 280	32 704	13 798	32 364	20 659
Задолженность покупателей и заказчиков	5542	1 526 112	1 494 842	1 379 854	1 307 005	5 009 789	4 967 004
Задолженность прочих дебиторов	5543	485 387	33 142	534 428	35 939	404 783	31 282
Задолженность персонала по прочим операциям	5544	-	-	61	61	242	242

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	выбыло			перевод из долгосрочную задолженность <sup>9</sup> , пер евод долга
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	погашение		списание на финансовый результат <sup>9</sup>			
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 20 21 г.<sup>1</sup></b>	<b>125 788 726</b>	<b>21 359 999</b>	<b>840 259</b>	<b>(58 601 586)</b>	<b>0</b>	<b>(24 752 613)</b>	<b>64 634 785</b>	
	<b>5571</b>	<b>за 20 20 г.<sup>2</sup></b>	<b>59 143 760</b>	<b>0</b>	<b>3 253 155</b>	<b>(3 821 512)</b>	<b>0</b>	<b>54 755 356</b>	<b>125 788 726</b>	
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>										
<i>Заемные средства (долгосрочные кредиты)</i>	5552	за 20 21 г. <sup>1</sup>	62 001 802	18 948 548	260 561	(9 291 668)	0	(24 543 994)	47 375 249	
	5572	за 20 20 г. <sup>2</sup>	58 913 986	0	3 253 155	(3 821 512)	0	3 656 173	62 001 802	
<i>Заемные средства (долгосрочные займы)</i>	5553	за 20 21 г. <sup>1</sup>	63 384 716	0	579 698	(49 045 781)	0	(70 548)	14 848 085	
	5573	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	12 589 914	491 237	(623 184)	0	50 926 749	63 384 716	
<i>Прочие долгосрочные обязательства</i>	5555	за 20 21 г. <sup>1</sup>	402 208	2 411 451	0	(264 137)	0	(138 071)	2 411 451	
	5575	за 20 20 г. <sup>2</sup>	229 774	0	0	0	0	172 434	402 208	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 20 21 г.<sup>1</sup></b>	<b>23 340 935</b>	<b>17 023 784</b>	<b>7 836 007</b>	<b>(46 131 835)</b>	<b>(7 282)</b>	<b>24 752 613</b>	<b>26 814 222</b>	
	<b>5580</b>	<b>за 20 20 г.<sup>2</sup></b>	<b>81 643 488</b>	<b>13 387 260</b>	<b>20 449 180</b>	<b>(37 218 264)</b>	<b>(165 373)</b>	<b>(54 755 356)</b>	<b>23 340 935</b>	
<b>Заемные средства</b>		<b>за 20 21 г.<sup>1</sup></b>	<b>13 850 694</b>	<b>5 912 167</b>	<b>7 688 577</b>	<b>(37 225 055)</b>	<b>0</b>	<b>24 614 542</b>	<b>14 840 925</b>	
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>		<b>за 20 20 г.<sup>2</sup></b>	<b>68 053 224</b>	<b>5 000 551</b>	<b>17 813 175</b>	<b>(29 431 439)</b>	<b>(125 061)</b>	<b>(47 459 756)</b>	<b>13 850 694</b>	
<i>Заемные средства (краткосрочные кредиты)</i>	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	13 642 140	5 912 167	4 662 739	(34 127 093)		24 543 994	14 633 947	
	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	32 912 309	5 000 551	6 650 556	(27 536 999)	(125 061)	(3 259 216)	13 642 140	
<i>Заемные средства (краткосрочные займы)</i>	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	208 554		3 025 838	(3 097 962)		70 548	206 978	
	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	35 140 915	0	11 162 619	(1 894 440)		(44 200 540)	208 554	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долгосрочной задолженности* пер евод долга	Остаток	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
<b>Кредиторская задолженность в т.ч.:</b>		за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 470 720	11 068 317	147 430	(8 887 259)	(7 282)	138 071	11 929 997
- задолженность перед прочими контрагентами	5562.3	за 20 20 г. <sup>2</sup>	13 573 635	8 367 188	2 636 035	(7 770 196)	(40 312)	(7 295 600)	9 470 720
	5562.3	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 355 823	2 450 918	11 557	(6 269 176)	(5 946)		2 543 176
	5562.3	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4 870 125	5 912 883	36 421	(4 461 147)	(2 459)	0	6 355 823
- задолженность перед дочерними обществами	5562.1	за 20 21 г. <sup>1</sup>	142 516	734 338		(123 893)			752 961
	5562.1	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 776 487	92 491	0	(1 726 462)		0	142 516
- задолженность перед зависимыми обществами	5562.2	за 20 21 г. <sup>1</sup>	18 998	8 524		(18 919)			8 603
	5562.2	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5 780	18 878	0	(5 660)	0	0	18 998
Задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 21 г. <sup>1</sup>	202 571	230 873	0	(202 571)			230 873
	5583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	221 960	202 571	0	(221 960)	0	0	202 571
Задолженность перед государственными фондами	5564	за 20 21 г. <sup>1</sup>	412 287	157 366	0	(412 287)			157 366
	5584	за 20 20 г. <sup>2</sup>	353 487	350 670	61 017	(352 887)	0	0	412 287
Задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 21 г. <sup>1</sup>	314 406	1 722 517	172	(314 406)			1 722 689
	5585	за 20 20 г. <sup>2</sup>	319 834	296 653	17 753	(319 834)	0	0	314 406
Авансы полученные	5566	за 20 21 г. <sup>1</sup>	669 302	4 988 019		(558 100)	(164)		5 099 057
	5586	за 20 20 г. <sup>2</sup>	419 601	498 361	0	(248 644)	(16)		669 302
- задолженность перед прочими контрагентами	5567.3	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 354 817	775 762	135 731	(987 907)	(1 172)	138 071	1 415 272
	5567.3	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5 606 361	994 681	2 520 814	(433 602)	(37 837)	(7 295 600)	1 354 817
<b>Прочие краткосрочные обязательства</b>	5554	за 20 21 г. <sup>1</sup>	19 521	43 300	0	(19 521)	0	0	43 300
	5574	за 20 20 г. <sup>2</sup>	16 629	19 521	0	(16 629)	0	0	19 521
<b>Итого</b>	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	149 129 661	38 383 783	8 676 266	(104 733 421)	(7 282)	x	91 449 007
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	140 787 248	13 387 260	23 702 335	(41 039 776)	(165 373)	x	149 129 661

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

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2021 год отсутствует

\* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2020 год отсутствует

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2020 год 54 755 356 тыс.руб.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>
<b>Всего</b>	5590	1 850 088	6 677 134	45 550 716
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	798 202	5 062 546	4 570 484
Авансы полученные	5592	769 544	108 600	655
Задолженность перед прочими кредиторами	5593	282 170	1 048 211	5 456 832
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	0	266 745	213 697
Задолженность по налогам и сборам	5595	172	191 032	168 133
Задолженность по кредитам и займам		0	0	35 140 915
...				

### 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>567 936</b>	<b>776 140</b>	<b>(708 190)</b>	<b>(139 663)</b>	<b>496 223</b>
В ТОМ ЧИСЛЕ: Оценочное обязательство на компенсацию проезда в отпуск	5701	3 724	14 261	(17 339)	(113)	533
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	231 898	599 177	(596 012)		235 063
Оценочное обязательство на рекультивацию	5703	124 975	11 851	(15 044)	(26 304)	95 478
Оценочное обязательство по неустойки по решениям суда	5703	207 339	150 851	(79 795)	(113 246)	165 149

### 7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
<b>Всего доходов</b>	<b>2 019</b>	<b>0</b>	<b>(768)</b>	<b>1 251</b>
В ТОМ ЧИСЛЕ: средства целевого финансирования	2 019		(768)	1 251

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 ____ г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>838</b>	<b>1 921 084</b>	<b>1 924 130</b>
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
имущество, находящееся в залоге	5801	551	1 919 562	1 922 990
по обязательствам третьих лиц (поручительство)	5802	242	1 522	1 140
обеспечительный платеж	5803	45		
вексели	5804			
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>177 317 587</b>	<b>193 818 290</b>	<b>270 797 222</b>
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
имущество, находящееся в залоге, в т.ч.	5811	331 462	1 095 758	1 502 966
- объекты основных средств	5812	331 462	1 095 758	1 502 966
- материально-производственные запасы	5813			
по обязательствам третьих лиц (поручительство)	5814	176 986 125	192 263 634	194 177 128
непокрытый аккредитив	5815			
банковские гарантии	5816			74 983 065
банковские гарантии (к договорам поставки)	5817		458 898	134 063

### 9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	12 942 645	15 728 131
Расходы на оплату труда	5620	4 348 240	4 161 723
Отчисления на социальные нужды	5630	1 570 758	1 524 056
Амортизация	5640	1 121 962	1 064 303
Прочие затраты	5650	6 624 279	6 468 450
Итого по элементам	5660	26 607 884	28 946 663
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства	5670 (-) 5680 (+)	-274 446	68 791
готовой продукции		353 047	-502 202
коммерческие расходы		0	0
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>26 686 485</b>	<b>28 513 252</b>



### 10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль		36 565
единый налог на вмененный доход		
сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов		
сумма пени за несвоевременную оплату налогов и сборов		
сумма штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах по результатам налоговых проверок		
Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	1 871 896	(4 328 668)
<b>Итого</b>	<b>1 871 896</b>	<b>(4 292 103)</b>

## 10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

### 10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
Доходы от продажи ОС	234 777	46 957
Доходы от операций с ценными бумагами	0	65 000
Курсовые разницы	4 362 086	497 373
Корректив сумм неиспользованных резервов по сомнительным долгам	123 597	226 081
Восстановление оценочного обязательства по судебным расходам	112 393	21 659
Списание основного долга и процентов по кредитам и займам (реструктуризация)	0	162 893
Прочие доходы	330 679	114 923
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>5 163 532</b>	<b>1 134 886</b>

### 10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	50 185	1 243 681
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	0	12 678 964
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	16 080	391 590
Оценочные обязательства по судебным расходам	150 703	198 068
Расходы при продаже ОС	240 427	5 255
Аренда земли	1 255 426	1 230 365
Расходы по поддержанию жизнедеятельности предприятия при отсутствии калькуля	405 616	
Резерв под обесценение ОС, НЗС	1 627	923 498
Прочие расходы	820 582	2 425 497
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>2 940 646</b>	<b>19 096 918</b>

**11. Отложенные налоги**

Наименование показателя	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства
	1	2		3	4	
<b>Остаток на конец предыдущего отчетного периода</b>		<b>3 688 834</b>	<b>737 767</b>	<b>10 317 280</b>	<b>2 063 456</b>	
Изменения в результате переоценки ОС						
<b>Остаток на начало отчетного периода</b>		<b>3 688 834</b>	<b>737 767</b>	<b>10 317 280</b>	<b>2 063 456</b>	
Доход		134 600	26 920	813 030	162 606	
Расход		(739 425)	(147 885)	(432 305)	(86 461)	
Результат изменения налоговых ставок		X		X		
Результат исправления ошибок прошлых лет		(601 200)	(120 240)	(272 850)	(54 570)	
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств		601 200	120 240	272 850	54 570	
Списание, не вызывающее налоговых последствий		0	0	0	0	
<b>Остаток на конец отчетного периода</b>		<b>3 084 009</b>	<b>616 802</b>	<b>10 698 005</b>	<b>2 139 601</b>	

## 12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
<b>Земельные участки на праве бессрочного использования</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>				
в том числе:	за 20 20 г. <sup>2</sup>				
земельные участки в использовании	за 20 21 г. <sup>1</sup>				
	за 20 20 г. <sup>2</sup>				
<b>Износ жилищного фонда</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 888	130	(57)	1 961
в том числе:	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 168	137	(417)	1 888
квартиры	за 20 21 г. <sup>1</sup>	890	60	(57)	893
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	830	60		890
жилые дома	за 20 21 г. <sup>1</sup>	998	70		1 068
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 338	77	(417)	998
<b>Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	95 698	1 468 464	(1 507 091)	57 071
в том числе:	за 20 20 г. <sup>2</sup>	99 625	2 157 391	(2 161 318)	95 698
товарно-материальные ценности	за 20 21 г. <sup>1</sup>	95 698	1 468 464	(1 507 091)	57 071
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	99 625	2 157 391	(2 161 318)	95 698
<b>Товары, принятые на комиссию</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>				
в том числе:	за 20 20 г. <sup>2</sup>				
(аруппа, вид)	за 20 21 г. <sup>1</sup>				
	за 20 20 г. <sup>2</sup>				
<b>Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	51 806	3 375	(27 533)	27 648
в том числе:	за 20 20 г. <sup>2</sup>	52 928	11 407	(12 529)	51 806
Дебиторская задолженность	за 20 21 г. <sup>1</sup>	51 806	3 375	(27 533)	27 648
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	52 928	11 407	(12 529)	51 806

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
<b>Нематериальные активы, полученные в пользование</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	<b>6 678 672</b>	<b>12 400</b>	<b>(3 113)</b>	<b>6 687 959</b>
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	<b>6 664 014</b>	<b>14 658</b>	<b>0</b>	<b>6 678 672</b>
в том числе:					
товарный знак	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 627 838			6 627 838
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6 627 838			6 627 838
компьютерные программы	за 20 21 г. <sup>1</sup>	50 834	12 400	(3 113)	60 121
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	36 176	14 658		50 834
<b>Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>				
	за 20 20 г. <sup>2</sup>				
в том числе:					
(арупла, вид)	за 20 20 г. <sup>2</sup>				
<b>Материально-производственные запасы, принятые в переработку</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	<b>117</b>	<b>1 676</b>	<b>(1 683)</b>	<b>110</b>
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	<b>1 368</b>	<b>48 738</b>	<b>(49 989)</b>	<b>117</b>
в том числе:					
товарно-материальные ценности	за 20 21 г. <sup>1</sup>	117	1 676	(1 683)	110
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 368	48 738	(49 989)	117
<b>Ценные бумаги, не принадлежащие организации</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>				
	за 20 20 г. <sup>2</sup>				
в том числе:					
(арупла, вид)	за 20 20 г. <sup>2</sup>				





## 15. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств — всего		
в том числе:		
на текущие расходы	0	0
на вложения во внеоборотные активы		
Бюджетные кредиты — всего	20 21 г. <sup>1</sup>	
	20 20 г. <sup>2</sup>	
в том числе:		
	20 21 г. <sup>1</sup>	
	20 20 г. <sup>2</sup>	
И Т. Д.		

**Примечания**

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

Руководитель

Подсмаженко А.П.

Главный бухгалтер

Князева С.А.



"01" февраля 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому  
балансу и отчету о финансовых  
результатах**

**ПАО «Южный Кузбасс»**

**за 2021 год**

<b>1. Общие сведения об Обществе</b> .....	<b>3</b>
1.1. Общие сведения (адрес, место поставки на налоговый учет, коды ОКВД) .....	3
1.2. Филиалы и представительства Общества .....	3
1.3. Аудитор Общества .....	4
1.4. Реестродержатель Общества .....	4
1.5. Организатор торговли ценных бумаг Общества .....	4
1.6. Лица, входящие в состав органов управления Общества .....	4
<b>2. Основные направления деятельности Общества</b> .....	<b>5</b>
2.1. Основные виды деятельности Общества .....	5
2.2. Списочная численность работников Общества .....	5
<b>3. Основные риски в деятельности Общества</b> .....	<b>5</b>
3.1. Отраслевые риски .....	6
3.2. Финансовые риски .....	6
3.3. Риски, связанные с деятельностью Общества .....	7
<b>4. Основные положения учетной политики Общества</b> .....	<b>7</b>
<b>5. Анализ основных статей баланса Общества</b> .....	<b>16</b>
5.1. <b>Внеоборотные активы Общества</b> .....	16
5.1.1. Нематериальные активы .....	16
5.1.2. Основные средства .....	16
5.1.3. Основные средства, переданные в аренду .....	17
5.1.4. Основные средства, полученные в аренду .....	17
5.1.5. Незавершенное строительство .....	17
5.1.6. Отложенные налоговые активы .....	18
5.1.7. Долгосрочные финансовые вложения .....	19
5.1.8. Прочие внеоборотные активы .....	19
5.2. <b>Оборотные активы Общества</b> .....	19
5.2.1. Запасы .....	19
5.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	19
5.2.3. Дебиторская задолженность .....	20
5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения .....	20
5.2.5. Денежные средства .....	20
5.2.6. Прочие оборотные активы .....	21
5.3. <b>Капитал и резервы</b> .....	21
5.3.1. Капитал и резервы .....	21
5.4. <b>Долгосрочные обязательства</b> .....	21
5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты .....	21
5.4.2. Отложенные налоговые обязательства .....	22
5.4.3. Прочие долгосрочные обязательства .....	23
5.5. <b>Краткосрочные обязательства</b> .....	23
5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты .....	23
5.5.2. Кредиторская задолженность .....	23
5.5.3. Доходы будущих периодов .....	23
5.5.4. Учет государственной помощи и доходов ФСС .....	23
5.5.5. Оценочные обязательства .....	24
<b>6. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные</b> .....	<b>24</b>
<b>7. Износ жилищного фонда и нематериальные активы, полученные в пользование</b> .....	<b>25</b>
<b>8. Анализ показателей отчета о финансовых результатах</b> .....	<b>25</b>
<b>9. Информация по сегментам</b> .....	<b>26</b>
9.1. Операционные сегменты .....	26
9.2. Географический сегмент .....	26
<b>10. Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b> .....	<b>26</b>
<b>11. Информация о прекращаемых видах деятельности (ПБУ 16/02)</b> .....	<b>26</b>
<b>12. События после отчетной даты</b> .....	<b>26</b>
<b>13. Условные обязательства хозяйственной деятельности</b> .....	<b>26</b>
<b>14. Информация о связанных сторонах</b> .....	<b>27</b>
<b>15. Непрерывность деятельности</b> .....	<b>30</b>

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

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

**Полное фирменное название:**

на русском языке: Публичное акционерное общество «Угольная компания «Южный Кузбасс»;

на английском языке: Southern Kuzbass Coal company Public joint-stock company.

**Сокращенное фирменное наименование:**

на русском языке: ПАО «Южный Кузбасс»;

на английском языке: Southern Kuzbass PJSC.

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

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

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

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

**Коды по общероссийским классификаторам:**

по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО): 26644096

по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) – 32425000000 (г. Междуреченск)

по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 32725000001 (г. Междуреченск)

по Общероссийскому классификатору органов государственной власти и управления (ОКОГУ) - 4210008 (Приватизированные предприятия)

по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС) – 16 (Частная собственность)

по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) – 12247 (Публичные акционерные общества)

### **1.2. Филиалы и представительства Общества на 31.12.2021:**

На конец отчетного периода Общество имеет 4 филиала:

1. Полное наименование филиала: Филиал публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - «Томусинское автотранспортное управление».

Сокращенное наименование филиала: Филиал ПАО «Южный Кузбасс» - «Томусинское автотранспортное управление»

Дата открытия: 25.09.2006

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г.Междуреченск

КПП-421402008 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс).

2. Полное наименование филиала: Филиал публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» - Управление по обогащению и переработке угля

Сокращенное наименование филиала: Филиал ПАО «Южный Кузбасс» - Управление по обогащению и переработке угля

Дата открытия: 03.08.2007

Место нахождения: 652870, Россия, Кемеровская область, г. Междуреченск, район Распадный, АБК ЦОФ «Кузбасская»

КПП-421402014 (с расчетным счетом и имуществом, выделенным на отдельный баланс)

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

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

Дата открытия: 03.08.2007

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

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

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

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

Дата открытия: 03.08.2007

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

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

### **1.3. Аудитор Общества:**

Аудитором Общества является Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ».

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

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

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

### **1.4. Реестродержатель Общества:**

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б

Лицензия на осуществление деятельности: Лицензия № 045-13976-000001 от 03.12.2002, выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия.

### **1.5. Организатор торговли ценных бумаг Общества:**

Организатором торговли ценных бумаг Общества на рынке ценных бумаг является Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа), с 19.12.2016 является правопреемником Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»), прекратившего деятельность в результате реорганизации в форме присоединения к ПАО Московская Биржа.

### **1.6. Лица, входящие в состав органов управления Общества**

#### **Совет директоров Общества:**

Председателем совета директоров является Ляпин А.И.

Ритиков Игорь Андреевич (выбыл из состава СД с 11.10.2021, подав уведомление)

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 28.06.2021 избран совет директоров в следующем составе:

Благодаров Илья Валентинович

Зайцева Марина Михайловна

Гиргеева Наталья Тимофеевна

Жданкин Андрей Юрьевич

Ильин Олег Витальевич

В течение 2021 года Общество не осуществляло операций с членами Совета директоров по ежемесячной оплате труда, решений о выплате вознаграждения членам совета директоров и компенсации расходов общим собранием акционеров не принималось, и выплаты не производились.

#### **Единоличный исполнительный орган Общества**

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – ООО «УК Мечел-Майнинг» на основании Договора о передаче полномочий исполнительного органа от 21.10.2013 срок действия договора с 01.11.2013 по 31.10.2024.

**Полное фирменное наименование управляющей организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Майнинг».

**Сокращенное фирменное наименование управляющей организации:** ООО «УК Мечел-Майнинг».

**Единоличный исполнительный орган управляющей организации -**

01.01.2021 - 10.08.2021 - Хафизов Игорь Валерьевич

11.08.2021 - 26.08.2021 - Благодаров Илья Валентинович

с 27.08.2021 сроком на 1 (один) год - Пазынич Андрей Юрьевич

**Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.**

**Ревизионная комиссия Общества**

Уставом Общества ревизионная комиссия не предусмотрена.

Функции внутреннего контроля и внутреннего аудита осуществляет общество с ограниченной ответственностью "Мечел-БизнесСервис".

## **2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

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

На 31.12.2021 дочерними обществами ПАО «Южный Кузбасс» являются: АО «Разрез Томусинский», ОАО «Томусинское энергоуправление», АО «Взрывпром Юга Кузбасса», ООО «Шахтоучасток Урегольский», ООО «Транскол», АО «ШСС».

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

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

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

### **2.1. Основные виды деятельности Общества**

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

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

Списочная численность на 31.12.2020 - 6 610 чел.

Списочная численность на 31.12.2021 - 6 423 чел.

## **3. ОСНОВНЫЕ РИСКИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

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

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

### 3.1. Отраслевые риски

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

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

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.

### 3.2. Финансовые риски

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.3. Риски, связанные с деятельностью Общества**

#### **Риски, свойственные исключительно Обществу.**

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

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

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

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

**Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ: существенно не влияет на деятельность Общества.**

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

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

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

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

## **4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА**

Учетная политика Общества на 2021 год, утвержденная приказом от 28.12.2020 № 0689 была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, корпоративной учетной политикой ПАО «Мечел» и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

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

## Основные положения учетной политики ПАО «Южный Кузбасс» в 2021 г. по бухгалтерскому учету

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

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

Таблица № 1

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

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

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

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

**2. Учет основных средств** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001 (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ №33н от 20.07.1998 (с изменениями и дополнениями), МСФО (IAS) 16 и другими нормативными актами.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, стоимостью в пределах не более 40 тыс. руб. за единицу и СПИ менее 2-х лет, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Специальная оснастка и специальная/форменная одежда со сроком полезного использования более года и стоимостью свыше 40 тыс. руб. подлежат учету в составе основных средств.

В бухгалтерском учете имущество (объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые), подлежащее государственной регистрации учитывается на отдельном субсчете счета 01 «Основные средства». Амортизация по ним начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию, при этом после государственной регистрации уточнение начисленной суммы амортизации не производится (п.14 ПБУ 6/01).

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

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



Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. В части добывающих активов применяется метод начисления пропорционально объему добычи. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом исходя из:

- предполагаемого срока использования этого объекта с учетом ожидаемой производительности или мощности (на основе технической документации по эксплуатации объектов ОС и другой аналогичной информации поставщика объекта);
- ожидаемого физического износа, зависящего от факторов эксплуатации актива (количество смен, в которых актив будет использоваться, план ремонта актива или технического обслуживания, условия содержания актива, в том числе агрессивные климатические условия, длительность простоя актива или его консервация);
- технического и морального устаревания в результате изменений или улучшений в производстве, или изменений в рыночном спросе на товары и услуги, производимые с использованием объекта ОС;
- юридических или других аналогичных ограничений в отношении использования актива (например, срок аренды).

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

Таблица № 2

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

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

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

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

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

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

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

### 3. Бухгалтерский учет капитальных вложений.

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

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

на расчётную стоимость попутно полученной продукции, за исключением случаев, когда затраты при их первичном признании можно напрямую отнести на попутную продукцию.

Попутная продукция, полученная в процессе строительства объектов основных средств, оценивается по производственной себестоимости аналогичной продукции, произведенной в обособленном подразделении (шахта, разрез).

В случае отсутствия у обособленного подразделения Общества аналогичной продукции попутная продукция, полученная в процессе строительства объектов основных средств, оценивается в следующем порядке:

1) по стоимости возможной цены реализации за минусом НДС, расходов на продажу и нормы прибыльности, установленной в Обществе, если продукция реализуется на сторону;

2) по нормативной стоимости, если продукция в дальнейшем используется для основного или вспомогательного производства.

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

Переход на ФСБУ 5/12 отражен перспективно.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

а) вклады в имущество (ст. 32.2 ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ, ст. 27 ФЗ от 08.02.1998 № 14-ФЗ);

б) безвозмездная финансовая помощь (решение акционера/соглашение сторон о предоставлении финансовой помощи);

в) безвозмездная финансовая помощь в целях увеличения чистых активов (решение акционера/соглашение сторон о предоставлении финансовой помощи);

г) прощение долга (решение Общества/соглашение сторон).

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

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

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

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

**7. Учет доходов** осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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

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

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

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

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

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

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

Общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в себестоимость реализованной продукции, товаров, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам

деятельности (в дебет счета 90 «Продажи») и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке управленческие расходы.

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

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

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

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

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

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

Видами готовой продукции Общества являются:

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

Себестоимость отгруженного угля потребителям рассчитывается по средневзвешенной себестоимости остатков угля на начало отчетного месяца и производственной себестоимости

товарного угля за отчетный период по каждому укрупненному подразделению филиалов (шахте, разрезу, фабрике).

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

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

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

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

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по следующим категориям задолженности:

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

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

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

По сомнительным долгам создаются резервы двух видов:

- на индивидуальной основе;
- общий резерв.

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете принимается во внимание:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Размер оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$Рез = Расх_{рек} * Кд * ДЗ_{разв}$$

где:

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

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

Кд – коэффициент дисконтирования,

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

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

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

Коэффициент дисконтирования определяется по формуле:

$$Кд = \frac{1}{(1 + Сд)^n}$$

где:

Кд - коэффициент дисконтирования;

Сд - ставка дисконтирования;

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

Коэффициент дисконтирования за последний год принимается равным единице.

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

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется методом обязательств (МСФО) предусмотренный МСФО 37 величина оценочного обязательства должна представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Более точной является оценка индивидуальных обязательств.

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

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

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

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

## Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год.

Начиная с отчетности за 2022 год будут применяться нормы следующих стандартов:

Номер ФСБУ	Наименование	Утверждено Приказом Минфина РФ
ФСБУ 6/2020	«Основные средства»	от 17.09.2020 г. № 204н
ФСБУ 25/2018	«Бухгалтерский учет аренды»	от 16.10.2018 г. № 208н
ФСБУ 26/2020	«Капитальные вложения»	от 17.09.2020 г. № 204н
ФСБУ 27/2021	«Документы и документооборот в бухгалтерском учете»	от 16.04.2021 № 62н

В части ФСБУ 6/2020:

- Общество выделяет в составе основных средств совокупность объектов (информация о которой исходя из структуры активов и затрат Общества и особенностей деятельности не способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности Общества) затраты на приобретение которых в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 признаются расходами периода, в котором они понесены. В состав таких основных средств включается спецдежда со сроком использования свыше 1 года. Объекты, ранее учитываемые в составе основных средств с учетом указанных критериев, исключаются из состава основных средств, подлежат списанию.
- Объекты, отвечающие критериям п. 4 ФСБУ 6/2020 и ранее учитываемые в составе Запасов с учетом выше указанных критериев существенности, включаются в состав основных средств.

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

В части ФСБУ 26/2020 предполагаются изменения в учете и отчетности, аналогичные изменениям указанным выше в части ФСБ 6/2020

В части ФСБУ 25/2018:

- Общество оценивает право пользования активом по фактической стоимости (величине первоначальной оценки обязательства по аренде). В корреспонденции с активом в форме права пользования в составе кредиторской задолженности отражается обязательство по аренде в первоначальной оценке. Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Для определения ставки дисконтирования расчетным путем Обществом используется ставка, по которой оно могло бы получить заем на сопоставимых условиях. Обязательство по аренде ежемесячно увеличивается на проценты по ставке дисконтирования, отражаемые в составе прочих расходов.
- Общество как арендодатель классифицирует объекты учета в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды). Доходы/расходы по договорам операционной аренды признаются в прибылях и убытках равномерно в зависимости от предмета аренды в составе прочих доходов/расходов. Затраты Общества на приобретение предмета неоперационной (финансовой) аренды и его подготовку к передаче арендатору признаются в качестве актива. На начало срока неоперационной (финансовой) аренды Общество прекращает признание основного средства в составе активов и одновременно признает в составе дебиторской задолженности чистую стоимость инвестиции в аренду. Признание процентного дохода отражается в составе прочих доходов Общества. Процентная ставка при этом определяется таким образом, чтобы сумма дисконтированных платежей по договору равнялась сумме стоимости имущества у арендодателя.

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

В части применения ФСБУ 27/2021 существенных изменений в структуре показателей отчетности не ожидается.

## **5. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

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

Активы баланса за 2021 год уменьшились на 44 891 002 тыс. руб. или на 35,2% и составили 82 808 785 тыс. руб. Наиболее значительные изменения в 2021 году в активе баланса произошли по строкам, «Долгосрочные финансовые вложения» и «Дебиторская задолженность».

Долгосрочные финансовые вложения уменьшились за отчетный период на 30 865 139 тыс. руб. или на 56%. Дебиторская задолженность уменьшилась за отчетный период на 17 398 406 тыс. руб. или на 39%.

В результате вышеуказанных операций структура баланса за отчетный год изменилась.

Удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества Общества снизился за отчетный год на 1,6%, и по состоянию на 31.12.2021 составил 60,2%.

Удельный вес оборотных активов увеличился на 1,6% и составил соответственно 39,8%.

Наибольший удельный вес на 31.12.2021 в структуре актива имущества Общества занимают дебиторская задолженность (32,9%), долгосрочные финансовые вложения (29,3%), и основные средства (26,8%).

В структуре пассива бухгалтерского баланса на конец отчетного года наибольший процент занимают долгосрочные обязательства, (80,7%) и краткосрочные обязательства (32,9%). Удельный вес собственных источников финансирования составляет отрицательную величину (-13,6%).

### **5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА**

Внеоборотные активы за 2021 год уменьшились на 29 034 797 тыс. руб. или на 36,8% и составили на конец года 49 886 593 тыс. руб.

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

#### **5.1.1. Нематериальные активы:**

В связи с вступлением ПБУ 24/2012 расходы, сформировавшие стоимость лицензий на недропользование, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы». Информация о нематериальных активах отражена в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Списание стоимости лицензии на пользование недрами осуществляется Обществом равномерно ежемесячно в течение установленного срока действия лицензии путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В состав нематериальных активов также входит компьютерное программное обеспечение со сроком полезного использования более 12 месяцев. Списание стоимости лицензии по программному обеспечению осуществляется равномерно ежемесячно в течение срока ее действия путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В течение 2021 года произошло уменьшение стоимости нематериальных активов на величину амортизации за отчетный период.

На 31 декабря 2021 года стоимость нематериальных активов составила 1 831 450 тыс. руб.

#### **5.1.2. Основные средства:**

На 31.12.2021 проведена переоценка основных средств по группе «Земельные участки» по кадастровой стоимости земельных участков. В результате переоценки стоимость земельных участков увеличилась на 750 тыс. руб., в том числе, за счет ежегодной переоценки на 748 тыс. руб., за счет переоценки при размежевании земельных участков на 2 тыс. руб.

Сумма резерва на обесценение по основным средствам, не используемым более года (за исключением основных средств, по которым есть перспективные планы реконструкции, использования или продажи) стоимостью более 1 млн. руб. составила на конец отчетного периода 43 565 тыс. руб.

Прирост основных фондов по первоначальной стоимости к уровню 2020 года составил 6 289 тыс. руб. Наиболее существенное увеличение основных средств произошло по статье «Транспортные средства». В 2021 году их стоимость возросла на 644 800 тыс. руб., уменьшилась стоимость «Машин и оборудования» на 362 016 тыс. руб., и «Земельных участков» на 260 581 тыс. руб.



### 5.1.3. Основные средства, переданные в аренду:

#### Передача основных средств в аренду

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Результат (+, -)
<b>Всего передано в аренду объектов основных средств, в т.ч.</b>	<b>660 772</b>	<b>985 308</b>	<b>529 170</b>	<b>-456 138</b>
здания и сооружения	260 045	591 180	217 585	-373 595
транспортные средства, оборудование, проч.	268 490	261 891	311 585	49 694
Земельные участки	132 237	132 237		-132 237

В таблице основные средства, переданные в аренду, отражены по первоначальной стоимости.

За 2021 год по данному виду деятельности получено доходов в сумме 384 823 тыс. руб., доля в выручке незначительна - 0, 88%.

### 5.1.4. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на отчетные даты информация о величине полученных Обществом в аренду основных средств раскрыта в строке «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» раздела 2,4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В рамках договоров финансовой аренды (договоров лизинга) на 31.12.2021 осталось приобретённого лизингового имущества на сумму 4 172 679 тыс. руб. - транспортная техника на сумму 3 429 953 тыс. руб., горношахтное оборудование на сумму 742 726 тыс. руб. в том числе, учтенная на забалансовом счете.

Сумма лизинговых платежей, которые будут выплачены Обществом, в соответствии с заключенными договорами финансовой аренды и составляет на конец отчетного периода 6 561 812 тыс. руб. Данная сумма представляет собой разницу между суммой по договору, включая НДС, и суммой принятых Обществом счетов-фактур на 31.12.2021.

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

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Кадастровая стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
97 031 857	73 321 435	72 379 050

### 5.1.5. Незавершенное строительство

В отчетном 2021 году выросла доля незавершенных капитальных вложений, они составляют 8,3 % от общей стоимости внеоборотных активов, в 2020 году - 5,1%, в 2019 году - 6,8%.

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

В отчетном 2021 году зачислено в состав основных средств - зданий, сооружений, оборудования, требующего монтажа на сумму 1 840 149 тыс. руб. Списано объектов незавершенного строительства и незавершенных капитальных вложений, в части прочих капитальных затрат на сумму 35 906 тыс. руб.

Обществом создан резерв по незавершенному строительству в сумме 893 337 тыс. руб., в том числе резерв под обесценение объектов незавершенного строительства, по которым строительство не ведется более 1 года и продолжение строительства, по которым не утверждено существующей на предприятии инвестиционной программой, стоимостью более 1 млн. руб. в сумме 893 246 тыс. руб.

В соответствии с изменениями в учетной политике ПАО «Южный Кузбасс» вступившей в действие с 01.01.17, строительные материалы, предназначенные для капитальных вложений, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.21 в составе внеоборотных активов в размере 28 830 тыс. руб. за минусом резерва под снижение стоимости материалов в сумме 91 тыс. руб.

Авансовые платежи, связанные со строительством, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.21 в составе внеоборотных активов в размере 281 870 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 1 216 тыс. руб.

Также в соответствии с изменениями в учетной политике ПАО «Южный Кузбасс» вступившей в действие с 01.01.18, материальные ценности, предназначенные для капитальных ремонтов, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.21 в составе внеоборотных активов по статье долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств в размере 45 919 тыс. руб.

### 5.1.6 Отложенные налоговые активы

По строке 1180 баланса «Отложенные налоговые активы» (ОНА) отражается отложенный налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в периоде, следующем за отчетным, или в последующих отчетных периодах. Разницы возникают в связи с отличием в бухгалтерском и налоговом учете отдельных видов активов и обязательств. Вычитаемые временные различия приводят к увеличению текущего налога на прибыль, но к уменьшению налога в будущем.

#### Изменение отложенных налоговых активов за 2020г. и 2021 г.

Таблица №7 (тыс. руб.)

№	Наименование	ОНА на 31.12.2019	ОНА за 2020 год	ОНА на 31.12.2020	ОНА за 2021 год	ОНА на 31.12.2021
1	Различные нормы начисления амортизации	91 850	- 10 405	81 445	- 1 018	80 427
2	Прямые расходы по оптовой торговле	0	0	0	104	104
4	Страхование ДМС	0	2	2	-2	0
5	Убыток от реализации основных средств	301	-64	237	-64	173
6	Расходы будущих периодов	3 095	-503	2 592	-501	2 091
7	Резерв на рекультивацию	13 803	11 192	24 995	- 5 900	19 095
8	Резерв по сомнительной задолженности	78 212	26 373	104 585	- 12 550	92 035
9	Резерв под обесценение ТМЦ и готовой продукции	102 029	17 761	119 790	- 117 155	2 635
10	Оценочное обязательство по судебным и налоговым расходам	13 527	27 941	41 468	- 8 438	33 030
11	Резерв под обесценение финансовых вложений	77 676	0	77 676	40	77 716
12	Резервы под обесценение ОС, НЗС, прочие	5 630	183 338	188 968	- 1 606	187 362
13	Разницы в стоимости ТМЦ	38 355	5 516	43 871	12 702	56 573
14	Убыток по операциям с ц/б	41 524	0	41 524	0	41 524
15	Дисконт по дебиторской задолженности	161	-143	18	- 13	5
16	Отложенная выручка	3 326	578	3 904	4 756	8 660
17	Начисление расходов по оценочным значениям	0	5 947	5 947	9 318	15 265
18	Резерв на оплату проезда в отпуск	0	745	745	- 638	107
	<b>Итого</b>	<b>469 489</b>	<b>268 278</b>	<b>737 767</b>	<b>-120 965</b>	<b>616 802</b>

На конец 2021 года отложенные налоговые активы уменьшились на 120 965 тыс. руб., и составили сумму 616 802 тыс. руб. Основные изменения произошли в связи с уменьшением ОНА по резерву под обесценение ТМЦ и готовой продукции в размере 117 155 тыс. руб., а также снижением ОНА по резервам по сомнительной задолженности на 12 550 тыс. руб., увеличение активов на 12 702 тыс. руб. произошли по различным методам учета стоимости ТМЦ.

### **5.1.7 Долгосрочные финансовые вложения**

Согласно учетной политике Общества на 31.12.2021 была проведена проверка финансовых вложений на предмет обесценения на основании анализа чистых активов и сравнения учетной стоимости и расчетной стоимости финансовых вложений.

Был создан резерв на обесценение по займу, выданному физическому лицу. Долгосрочная часть резерва составила 117 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений, принадлежащих Обществу, на конец отчетного периода находятся вложения в сумме 261 068 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость. Величина финансовых вложений, находящихся в собственности Общества, по которым рыночная стоимость не определяется, составляет 2 252 074 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и сведений о рыночной цене обыкновенных акций и облигаций, предоставленных ПАО Московская Биржа, была произведена переоценка акций ПАО «ЧМК», ПАО «БАНК УРАЛСИБ», на сумму 105 032 тыс. руб. в сторону увеличения.

Переоценка задолженности в валюте по договорам уступки право (требования) за 2021 составила 81 160 тыс. руб.

Долгосрочные процентные займы приняты к учету по первоначальной стоимости каждой единицы в сумме фактических затрат на приобретение и составили на конец отчетного периода 21 709 656 тыс. руб.

Выданы новые долгосрочные процентные займы на сумму 2 918 590 тыс. руб. Произведен перевод из долгосрочного займа в краткосрочный на сумму 40 тыс. руб.

Были погашены ранее выданные займы на сумму 29 909 548 тыс. руб. Также была погашена задолженность по договору уступки права требования на сумму 3 897 896 тыс. руб.

### **5.1.8. Прочие внеоборотные активы**

На 31.12.2021 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

## **5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА**

Оборотные активы за 2021 год уменьшились на 15 856 205 тыс. руб. или на 32,5% и составили на конец года 32 922 192 тыс. руб.

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

### **5.2.1 Запасы**

Общая сумма запасов товарно-материальных ценностей за 2021 год увеличилась на 1 012 930 тыс. руб. или на 29,7%. Рост главным образом обусловлен увеличением остатков угольной продукции на складах Общества, сырья, материалов и стоимости незавершенного производства на конец отчетного периода.

В структуре запасов за отчетный год произошли следующие изменения: снизился удельный вес сырья, материалов и других ТМЦ на 0,6% (с 24,6% до 24%), удельный вес готовой продукции и товаров для перепродажи снизился на 11,3% (с 74,3% до 63%), удельный вес затрат в незавершенном производстве вырос на 6,2% (с 1% до 7,2%).

В соответствии с принятой учетной политикой, ПАО «Южный Кузбасс» создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2021 сумма созданного резерва под снижение стоимости материалов составляет 12 554 тыс. руб., готовой продукции – 532 тыс. руб.

Авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.21 в составе оборотных активов в размере 254 319 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 2 780 тыс. руб.

### **5.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Расшифровка изменений по строке 1220 баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» представлена в таблице:

№	Наименование	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2021
1	НДС, приобретенный по незавершенному строительству	1 808	1 808	1 808
2	НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	352	352	0
3	НДС, связанный с экспортной продукцией	507 979	505 223	746 488
4	НДС по неотфактурованной поставке	94 597	107 828	529 477
	<b>Итого</b>	<b>604 736</b>	<b>615 211</b>	<b>1 277 773</b>

Увеличение остатка на 31.12.2021 по сравнению с остатком на 31.12.2020 по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составило 662 562 тыс. руб., в том числе:

- по неотфактурованным поставкам на 421 649 тыс. руб.;
- по экспортным операциям на 241 265 тыс. руб.

Увеличение суммы НДС по неотфактурованным поставкам в 2021 году по сравнению с 2020 годом связано с отражением на балансе приобретенного в лизинг оборудования.

Увеличение суммы по экспортным операциям связано увеличением доли НДС распределенной на операции, связанные с реализацией по ставке 0%, а также увеличения закупок.

### 5.2.3. Дебиторская задолженность

За отчетный период величина дебиторской задолженности уменьшилась на 17 398 406 тыс. руб. или на 39% и составила 27 204 102 тыс. руб., из нее со сроком гашения свыше 12 месяцев дебиторская задолженность в размере 17 811 818 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 21 737 066 тыс. руб., в связи с досрочным погашением процентов по долгосрочным займам, а краткосрочная задолженность увеличилась по сравнению с прошлым годом на 4 338 660 тыс. руб.

В соответствии с принятой учетной политикой, ПАО «Южный Кузбасс» создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2020 сумма созданного резерва (без учета резерва, созданного под авансы на строительство и под авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов) по результатам проведенной инвентаризации составила 594 755 тыс. руб., на 31.12.2021 – 484 389 тыс. руб.

### 5.2.4. Краткосрочные финансовые вложения

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

В течение 2021 года ПАО «Южный Кузбасс»:

- новые займы не выдавало;
- были переведены из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных финансовых вложений займы в сумме 40 тыс. руб.;
- были погашены ранее выданные Обществом займы на сумму 54 тыс. руб.
- были размещены денежные средства на депозитах в сумме 17 253 377 тыс. руб.
- были возвращены размещенные денежные средства на депозитах в сумме 17 389 352 тыс. руб.

был создан резерв на обесценение по займу, выданному физическому лицу, краткосрочная часть резерва составила 85 тыс. руб.

### 5.2.5. Денежные средства

Таблица № 9

СПРАВОЧНО:	Руб.
Курс \$ на 31.12.2020	73,8757
Курс \$ на 31.12.2021	74,2926
Курс EURO на 31.12.2020	90,6824
Курс EURO на 31.12.2021	84,0695

Увеличение показателя по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса на 949 тыс. руб. обусловлено увеличением денежных средств на расчетных счетах. На конец отчетного периода депозиты до востребования в кредитных учреждениях отсутствуют, также отсутствуют денежные средства в кассе Общества, на валютных счетах на конец года также произошло уменьшение денежных средств.

На валютных счетах Общества расчеты ведутся как в долларах США, так и в Евро. Курс доллара США по отношению к рублю за отчетный год вырос на 42 копейки, курс Евро снизился на 6 рублей 61 копейку.

При отражении операций с иностранной валютой в «Отчете о движении денежных средств» суммы операций пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. В качестве показателя «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражается сальдо курсовых разниц, позволяющих соотнести остатки денежных средств на начало и конец периода с поступлением и оттоком денежных средств.

Сумма доходов от размещенных депозитов за отчетный год составила 3 195 тыс. руб. Остатка открытых депозитов, учитываемых в составе денежных средств у Общества на 31.12.2021 нет.

### 5.2.6. Прочие оборотные активы

В состав показателей строки 1260 Бухгалтерского баланса входят суммы недостач от порчи материальных ценностей, дополнительные расходы по кредитам, выкупная стоимость экскаватора по договору лизинга, подлежащая реструктуризации, расчеты по отказам НДС по ставке 0%.

Данные о величине прочих оборотных активов по годам приведены в таблице:

#### Расшифровка прочих оборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2019	На 31.12. 2020	На 31.12. 2021
Недостачи от порчи ценностей	1260	6026	13738	10 713
Прочие расходы	1260	52	26	
НДС 0% по экспорту				1 306
<b>ИТОГО</b>	<b>1260</b>	<b>6 078</b>	<b>15 185</b>	<b>12 019</b>

## 5.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

### 5.3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 и по состоянию на 31.12.2021 составил 1 444 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 составила 9 752 272 тыс. руб. За отчетный год произошло выбытие основных средств на сумму 261 330 тыс. руб., по которым ранее была произведена переоценка на сумму 256 768 тыс. руб. Была проведена переоценка земельного участка на сумму 748 тыс. руб. а также корректировка стоимости участков в связи с размежеванием участков на сумму 2 тыс. руб. Все это привело к уменьшению добавочного капитала на 256 018 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) составила 9 496 254 тыс. руб.

Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 составил 14 186 980 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 не изменился.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного года не изменился и по состоянию на 31.12.2021 составил 433 тыс. руб.

Непокрытый убыток (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 составил 48 004 415 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 убыток составил 34 962 408 тыс. руб. Уменьшение убытка на 13 042 007 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном периоде прибыли.

## 5.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты

В структуре долгосрочных займов и кредитов в течение 2021 года произошли следующие изменения

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2019	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2020	Погашено или списано на финансовый результат	Переведено из долгосрочных в краткосрочные (-), из краткосрочных в долгосрочные (+)	Поступление, начисление процентов за период	Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2021
Долгосрочные кредиты	52 734 112	54 513 071	-2 089 768	-23 996 602	18 948 548	47 375 249
Долгосрочные проценты по кредитам	6 179 874	7 488 731	-7 201 900	-547 392	260 561	0
Долгосрочные займы	0	62 893 479	-47 974 846	-70 548		14 848 085
Долгосрочные проценты по займам	0	491 237	-1 070 935		579 698	0
<b>Всего</b>	<b>58 913 986</b>	<b>125 386 518</b>	<b>-58 337 449</b>	<b>-24 614 542</b>	<b>19 788 807</b>	<b>62 223 334</b>

В течение 2021 года Обществом получен кредит в иностранной валюте от ПАО Банка ВТБ в сумме 18 948 548 тыс. руб.

В течение 2021 года произошла уступка права требования по Соглашению о новации заемного обязательства в сумме 46 484 325 тыс. руб., в том числе заемное обязательство в сумме 46 375 692 тыс. руб. и проценты в сумме 108 633 тыс. руб. В течение 2021 года из долгосрочных в краткосрочные обязательства была переведена сумма основного долга и процентов 24 614 542 тыс. руб.,

Суммы начисленных к уплате процентов по долгосрочным кредитам, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, учитываются Обществом в составе краткосрочных обязательств.

По условиям договоров долгосрочные кредиты должны быть погашены в 2027 году, долгосрочные займы – в 2031 году.

#### 5.4.2 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 баланса «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) отражается отложенный налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в периоде, следующем за отчетным, или в последующих отчетных периодах. Разницы возникают в связи с отличием в бухгалтерском и налоговом учете отдельных видов активов и обязательств. Налогооблагаемые временные различия приводят к уменьшению текущего налога на прибыль, но к увеличению налога в будущем.

На конец 2021 года отложенные налоговые обязательства увеличились на 76 145 тыс. руб. и составили сумму 2 139 601 тыс. руб.

#### Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 г. и 2021 г.

Таблица №12 (тыс. руб.)

№	Наименование	ОНО на 31.12.2019	ОНО на 31.12.2020	ОНО за 2021 год	ОНО на 31.12.2021
1	Различный способ расчета затрат по отгруженной продукции	516 354	618 495	- 77 136	541 359
2	Различные нормы начисления амортизации и стоимости ОС и НЗС	813 468	823 891	86 266	910 157
3	Разницы в стоимости НМА	406 979	364 763	- 6 303	358 460
4	Расходы будущих периодов	0	0	47 224	47 224
5	Дополнительные расходы по кредитам	4 845	2 466	- 2 210	256
6	Расходы на ремонт ТМЦ	6 566	5 545	- 742	4 803
7	Расходы на НИОКР	180	513	- 70	443
8	Резерв по сомнительной задолженности	173 707	215 785	7 190	222 975
9	Переоценка финансовых вложений	35 830	27 696	21 006	48 702
10	Лизинг	0	4 302	920	5 222
	<b>Итого</b>	<b>1 957 929</b>	<b>2 063 456</b>	<b>76 145</b>	<b>2 139 601</b>

Увеличение в 2021 году суммы отложенных налоговых обязательств в большей степени произошло в связи с повышением обязательств, в связи с различным способом начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах на сумму 86 266 тыс. руб., а также за счет увеличения обязательств за счет различий способов учета расходов по незавершенному производству в части подготовки/перемонтажа лавы на сумму на сумму 47 224 тыс. руб.

#### 5.4.3. Прочие долгосрочные обязательства

Из состава кредиторской задолженности выделена задолженность по лизинговым платежам со сроком гашения свыше 12 месяцев в строку 1450 Баланса «Прочие долгосрочные обязательства», которая составила на 31.12.2021 сумму 2 411 451 тыс. руб.

По условиям договоров прочие долгосрочные обязательства должны быть погашены с 2023 по 2027 годы.

### 5.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### 5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты

В структуре краткосрочных займов и кредитов в течение 2021 года произошли следующие изменения:

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Виды обязательств	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2019	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2020	Погашено или списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную (-)	Поступление, начисление процентов за отчетный период	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2021
Краткосрочные кредиты	32 441 853	13 359 645	-29 534 998	23 996 602	5 912 167	13 733 416
Краткосрочные проценты по кредитам	470 456	282 495	-4 592 095	547 392	4 662 739	900 531
Краткосрочные займы	31 075 547	0		70 548		70 548
Краткосрочные проценты по займам	4 065 368	208 554	-3 097 962		3 025 838	136 430
<b>Итого</b>	<b>68 053 224</b>	<b>13 850 694</b>	<b>-37 225 055</b>	<b>24 614 542</b>	<b>13 600 744</b>	<b>14 840 925</b>

В составе краткосрочных займов и кредитов отражаются проценты по долгосрочным займам и кредитам, подлежащие гашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2021 сумма непогашенных краткосрочных процентов по долгосрочным обязательствам составила 470 425 тыс. руб.

#### 5.5.2. Кредиторская задолженность

Всего кредиторская задолженность за 2021 год увеличилась на 2 459 277 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 11 929 997 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности на конец отчетного периода занимают авансы полученные (42,8%), задолженность поставщиков и подрядчиков (21,3%) и задолженность по налогам и сборам (14,4%).

#### 5.5.3. Доходы будущих периодов:

Доходы будущих периодов на начало отчетного периода составили 2 019 тыс. руб. и на конец отчетного периода –1 251 тыс. руб., уменьшение составило 768 тыс. руб.

в строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств, полученных за счет субсидий из бюджета. Уменьшение произошло в результате отнесения на доходы начисленной амортизации по ним.

#### 5.5.4. Учет государственной помощи и доходов от ФСС

В течение 2021 года Обществом получено и израсходовано средств от фонда социального страхования на приобретение индивидуальных средств защиты, проведение специальной оценки условий труда, на проведение

мероприятий по предупреждению заболевания COVID-19 на сумму 28 253 тыс. руб. Остатка неиспользованных средств внебюджетных фондов и бюджетных средств по состоянию на 31.12.2021 нет.

#### 5.5.5. Оценочные обязательства

ПАО «Южный Кузбасс» в соответствии с принятой учетной политикой на 2021 год создавало оценочные обязательства на компенсацию проезда в отпуск, на оплату отпусков, на рекультивацию нарушенных земель и оценочное обязательство по судебным расходам. В течение 2021 года было начислено оценочных обязательств на сумму 776 140 тыс. руб., использовано оценочных обязательств по целевому назначению на сумму 708 190 тыс. руб., восстановлено 139 663 тыс. руб.

Созданное оценочное обязательство на оплату отпусков планируется использовать в течение 2022 года, оценочное обязательство на рекультивацию планируется использовать по мере отработки запасов угольных месторождений. Оценочное обязательство на компенсацию проезда в отпуск будет использовано при наличии свободных денежных средств.

Общество в 2022 году будет продолжать создавать оценочное обязательство по расходам на рекультивацию земельных участков.

В отчетном году Общество производило деление оценочного обязательства на рекультивацию на долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства согласно учетной политике и планов мероприятий по рекультивации.

Оценочное обязательство на рекультивацию под мероприятия, которые будут осуществлены в течении 12 месяцев, отражены в составе краткосрочных обязательств, оценочное обязательство на рекультивацию, под мероприятия, которые будут осуществлены более чем через 12 месяцев, отражены в составе долгосрочных обязательств.

В отчетном году Общество сформировало оценочное обязательство по судебным делам по обязательствам, по которым есть высокая вероятность проигрыша в суде.

### 6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2021 составляют 838 тыс. руб., в том числе:

- получены обеспечения от третьих лиц по договорам поручительства от работников на сумму 242 тыс. руб.;
- получены обеспечения по собственным обязательствам на сумму 551 тыс. руб., получены обеспечительные платежи по договорам аренды на сумму 45 тыс. руб.

Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2021 составляют 177 317 587 тыс. руб. на отчетную дату, в том числе:

- выданы обеспечения по обязательствам третьих лиц (поручительства) на сумму 176 986 125 тыс. руб.;
- заключены договоры залога под собственные обязательства 331 462 тыс. руб.

#### Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2020

Таблица №14 (тыс. руб.)

Выданные обеспечения тыс. руб.		Полученные обеспечения тыс. руб.		Перечень предприятий
Имущество, находящееся в залоге	обязательства третьих лиц (поручительство)	Залог	обязательства третьих лиц (поручительство)	
		1 495	1 522	Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам)
		1 918 067		Юридические лица (залог, поручительства,)
1 095 758	192 263 634			Банки
	458 898			Юридические лица (гарантии)
1 095 758	192 722 532	1 919 562	1 522	<b>Итого</b>
<b>193 818 290</b>		<b>1 921 084</b>		<b>Итого</b>



## Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2021

Таблица №15 (тыс. руб.)

Выданные обеспечения тыс. руб.		Полученные обеспечения тыс. руб.		Перечень предприятий
Имущество, находящееся в залоге	обязательства третьих лиц (поручительство)	Залог	обязательства третьих лиц (поручительство)	
		551	242	Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам)
			45	Юридические лица (залог, поручительства,)
331 462	176 986 125			Банки
<b>331 462</b>	<b>176 986 125</b>	<b>551</b>	<b>287</b>	<b>Итого</b>
<b>177 317 587</b>		<b>838</b>		<b>Итого</b>

### 7. ИЗНОС ЖИЛИЩНОГО ФОНДА и НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ В ПОЛЬЗОВАНИЕ

По состоянию на 31.12.2019 величина суммы «Износа жилищного фонда» составила 2 168 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 составила 1 888 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 сумма увеличилась на 73 тыс. руб. и «Износ жилищного фонда» составил 1 961 тыс. руб.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 12.12.2005 №147н на объекты жилищного фонда с 01.01.2006 амортизация начисляется в общем порядке в соответствии с утвержденной учетной политикой, по объектам, принятым к бухгалтерскому учету в качестве основных средств ранее 01.01.2006 продолжает начисляться износ на забалансовом счете 010.

По состоянию на 31.12.2021 на забалансовом счете 023 числятся «Нематериальные активы, полученные в пользование» в сумме 6 687 959 тыс. руб. На этом счете отражено вознаграждение за использование товарного знака, по лицензионному договору с ПАО «Мечел» №233/М-07/2173 ЮК/07 от 07.12.2007 (зарегистрирован в Роспатенте 12.03.2008). В соответствии с Учетной политикой Общества нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, указанного в договоре. Размер вознаграждения рассчитывается исходя из прогнозной выручки за период с момента регистрации лицензионного договора до даты окончания срока действия договора или свидетельства на товарный знак, умноженной на ставку роялти. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в расходы отчетного периода. Стоимость нематериального актива «Товарный знак Мечел» на счете 023 составляет на 31.12.2020 6 627 838 тыс. руб., стоимость на 31.12.2021 не изменилась. Кроме того, на 023 забалансовом счете числятся компьютерные программы, на которые у Общества нет исключительных прав, а имеются права пользования.

### 8. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2021 год по отношению к 2020 произошли существенные изменения:

- значительный рост объемов выручки на 16 233 841 тыс. руб., данная ситуация связана с тем, что в третьем и четвертом квартале отчетного года наблюдался значительный рост рыночных цен на реализуемую продукцию.

- значительный рост величины прочих доходов на 4 028 646 тыс. руб., в большей части влияние оказано отрицательными курсовыми разницеми по кредитным обязательствам за 2020 по отношению к 2021.

- значительное снижение величины прочих расходов на 16 156 272 тыс. руб., в большей части влияние оказано отрицательными курсовыми разницеми по кредитным обязательствам за 2020 к отношению 2021

Совокупное влияние вышеуказанных факторов, привело к тому, что величина показателя Чистая прибыль выросла на 35 234 290 тыс. руб. и составила 12 785 239 тыс. руб.

В 2021 году получена базовая прибыль на 1 акцию 0,35 тыс. руб.

Таким образом, наблюдается положительная тенденция по улучшению экономических показателей Общества в 2021 году.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

### 9.1. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Основными видами деятельности ПАО «Южный Кузбасс» является добыча, обогащение и реализация продуктов обогащения угля. Выручка от реализации угольной продукции составляет 93,3%, оптовая реализация товарно-материальных ценностей 4%, прочие виды деятельности 2,7%.

Таблица №16 (тыс. руб.)

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль или убыток	Общая балансовая величина активов	Общая величина обязательств	Общая величина кап. вложений в ОС и НМА	Общая величина амортизации по ОС и НМА
Реализация угольной продукции	40 626 130	17 416 557	23 209 573	77 253 742	87 774 527	2 315 945	1 011 872
Реализация ТМЦ	1 750 780	1 563 827	186 953	3 329 244	3 782 637		
Оказание услуги прочие виды деятельности	1 170 501	938 654	231 847	2 225 799	2 525 918	837 248	27 949
<b>Итого</b>	<b>43 547 411</b>	<b>19 919 038</b>	<b>23 628 373</b>	<b>82 808 785</b>	<b>94 086 082</b>	<b>3 153 193</b>	<b>1 039 821</b>

### 9.2. ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

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

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

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

## 10. УСЛОВНЫЙ РАСХОД (ДОХОД) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (АКТИВЫ)

В Отчете о финансовых результатах за 2021 год отражена сумма условного расхода по налогу на прибыль в размере 2 716 757 тыс. руб. За 2020 год в Отчете о финансовых результатах отражена сумма условного дохода по налогу на прибыль в размере 4 101 060 тыс. руб. Данное изменение связано с увеличением налогооблагаемой прибыли на 36 191 936 тыс. руб. в результате увеличения прибыли от продаж и прочих доходов, снижением прочих расходов по сравнению с 2020 годом.

В 2021 году Общество входит в Консолидированную группу налогоплательщиков «Мечел» на основании зарегистрированного в 2013 году в налоговом органе Договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМЫХ ВИДАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отказа от продолжения осуществления какого-либо вида деятельности Общества или его части в течение 2021 года не было и в 2022 году не планируется.

## 12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

26 января 2022г. внеочередным общим собранием акционеров принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему дочерних обществ АО "Разрез Томусинский" и АО "ШСС".

## 13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество участвует в судебном разбирательстве, которое не завершено по состоянию на 31.12.2021 - иск Комитета по управлению муниципальным имуществом МО "Мысковский городской округ" о взыскании задолженности и пени по договору аренды земельных участков. Вероятность неблагоприятного исхода

рассматривается как низкая. В случае неблагоприятного исхода подлежащие отражению в учете убытки составят 795 195 тыс. руб.

#### 14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

##### Сведения о составе связанных сторон на 31.12.21:

Таблица №17

№ п/п	Название контролируемой организации	Характер контроля
1	ОАО «Томусинское энергоуправление»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
2	АО «Взрывпром Юга Кузбасса»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
3	АО «Разрез Томусинский»	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица
4	ООО «Шахтоучасток Урегольский»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
5	ООО «Транскол»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
6	АО «ШСС»	Общество имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
7	ООО «СП Романтика»	АО «Разрез Томусинский» имеет право распоряжаться долей, составляющей 100 процентов уставного капитала данного лица
8	Другие лица	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица

Общество непосредственно контролируется АО «Мечел-Майнинг», владеющим 97,08% в уставном капитале Общества и владеющим ООО «УК Мечел-Майнинг», осуществляющим функции управления по договору о передаче полномочий исполнительного органа. Общество входит в группу Компаний, головной компанией которой является ПАО «Мечел».

Господин Зюзин И.В. и члены его семьи косвенно владеют более чем 25% акций ПАО «Южный Кузбасс».

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

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

Таблица №18 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)				
2021	34	40 868 462		40 868 496
2020		21 706 303		21 706 303
Продажа ОС и других внеоборотных активов				
2021		273 023		273 023
2020		1037		1037
Сдача имущества в аренду				
2021		45 892		45 892
2020		91 041		91 041
Финансовые операции (% по выданным займам)				

2021	1 240 288	209 283	1 365 330	2 814 901
2020	3 136 486	369 251	1 807 190	5 312 927
<b>Прочее</b>				
2021		14 185		14 185
2020		847		847
<b>Итого</b>				
<b>2021</b>	<b>1 240 322</b>	<b>41 410 845</b>	<b>1 365 330</b>	<b>44 016 497</b>
<b>2020</b>	<b>3 136 486</b>	<b>22 168 479</b>	<b>1 807 190</b>	<b>27 112 155</b>

### Закупки у связанных сторон:

Таблица №19 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Итого
<b>Закупка ТРУ</b>			
2021	1 631 766	8 644 888	10 276 654
2020	492 581	10 149 865	10 642 446
<b>Аренда имущества</b>			
2021		13 211	13 211
2020		13 086	13 086
<b>Расходы по процентам</b>			
2021	564 161	3 041 375	3 605 536
2020		2 965 428	2 965 428
<b>Итого</b>			
<b>2021</b>	<b>2 195 927</b>	<b>11 699 474</b>	<b>13 895 401</b>
<b>2020</b>	<b>492 581</b>	<b>13 128 379</b>	<b>13 620 960</b>

Величина полученных Обществом в аренду основных средств от связанных сторон составила по состоянию на 31.12.2019 - 179 853 тыс. руб., на 31.12.2020 - 182 702 тыс. руб., на 31.12.2021 - 163 450 тыс. руб.

Стоимость нематериального актива, полученного в пользование от ПАО «Мечел» по договору «Товарный знак Мечел» составляет на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 - 6 627 838 тыс. руб.

### Дебиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №20 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
<b>По продажам ТРУ</b>				
Задолженность на 31 декабря 2021		8 773 347		8 773 347
Задолженность на 31 декабря 2020		3 466 422		3 466 422
<b>По аренде имущества</b>				
Задолженность на 31 декабря 2021		153 607		153 607
Задолженность на 31 декабря 2020		136 052		136 052
<b>По авансам выданным</b>				
Задолженность на 31 декабря 2021		257		257
Задолженность на 31 декабря 2020		558 248		558 248
<b>По прочим операциям (в том числе финансовым)</b>				
Задолженность на 31 декабря 2021		1 137 948	16 686 003	17 823 951
Задолженность на 31 декабря 2020	20 583 561	3 652 257	15 320 673	39 556 491
<b>Итого</b>				

Задолженность на 31 декабря 2021	0	10 065 159	16 686 003	26 751 162
Задолженность на 31 декабря 2020	20 583 561	7 812 979	15 320 673	43 717 213

### Кредиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №21 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Итого
<b>По закупкам ТРУ и аренде имущества</b>			
Задолженность на 31 декабря 2021	195 286	1 239 988	1 435 274
Задолженность на 31 декабря 2020	82 119	1 328 399	1 410 518
<b>По авансам полученным</b>			
Задолженность на 31 декабря 2021		4 430 943	4 430 943
Задолженность на 31 декабря 2020		667 570	667 570
<b>По прочим операциям (в том числе финансовым)</b>			
Задолженность на 31 декабря 2021		238 066	238 066
Задолженность на 31 декабря 2020		607 880	607 880
<b>Итого</b>			
Задолженность на 31 декабря 2021	195 286	5 908 997	6 104 283
Задолженность на 31 декабря 2020	82 119	2 603 849	2 685 968

### Движение по займам, выданным связанным сторонам:

Таблица №22 (тыс. руб.)

Наименование	Общества под общим контролем	Контролирующее и Основное общества	Итого
<b>2021</b>			
Задолженность на 1 января	5 031 804	47 647 866	52 679 670
Предоставлено займов в отчетном году		2 918 590	2 918 590
Возвращено	-4 113 599	-29 775 005	-33 888 604
Задолженность на 31 декабря	918 205	20 791 451	21 709 656
<b>2020</b>			
Задолженность на 1 января	5 483 754	56 942 066	62 425 820
Предоставлено займов в отчетном году			0
Возвращено	-451 950	-9 294 200	-9 746 150
Задолженность на 31 декабря	5 031 804	47 647 866	52 679 670

### Обеспечения обязательств, полученные от связанных сторон:

Таблица № 23 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения, полученные Обществом по договорам залога в качестве исполнения обязательств по договорам займа	-	1 918 067

### Обеспечения обязательств, выданные по обязательствам связанных сторон:

Таблица № 24 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем	177 317 587	193 359 392

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

Таблица № 25 (тыс. руб.)

Наименование	2022	2025	2033
Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем	2 742 532	422 942	174 152 113

**Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:**

Таблица №26 (тыс. руб.)

Наименование выплат	2021г.	2020г.
Оплата труда	70 259	61 773
Оплата очередных отпусков	7 377	6 639
Вознаграждение за выслугу лет	5 528	4 697
<b>Итого</b>	<b>83 164</b>	<b>73 109</b>
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	24 450	20 763
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	2 652	2 279

В 2021 году Общество не предоставляло основному управленческому персоналу денежные займы.

**15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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

По состоянию на 31.12.2021 чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 11 276 046 тыс. руб. (на 31.12.2020 – минус 24 061 267 тыс. руб., на 31.12.2019 – минус 1 610 625 тыс. руб.); итоговая величина раздела II бухгалтерского баланса «Оборотные активы» превышает итоговую величину раздела V «Краткосрочные обязательства» на 5 705 973 тыс. руб.; выданные обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 94 508 802 тыс. руб.

В отчетном году в связи с ростом рыночных цен на угольную продукцию наблюдается положительная динамика чистых активов Общества. Рост чистых активов в 2021 году по сравнению с 2020 годом составил 12 785 221 тыс. руб.

В целях дальнейшей оптимизации нагрузки на денежный поток и обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам ПАО «Южный Кузбасс» в 2021 году погасил значительную часть заемного обязательства по соглашению о новации, с начала января 2022 производит досрочное погашение основного долга по кредитному обязательству перед банком, в связи с чем будут существенно снижены расходы на оплату процентов по кредиту в последующих периодах.

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

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

Обществом на 2022 год запланировано увеличение объема добычи угля и увеличение объема реализации готовой продукции по отношению к факту 2021 года.

В 2022 г. Общество планирует приобретать горнотранспортное оборудование для увеличения объемов добычи (экскаваторов, бульдозеров и т.д.). На предприятиях подземной добычи угля планируется запуск новых очистных забоев. Данные меры позволят достичь планируемых производственных показателей в 2022 году.

В связи с вышеизложенным Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение 2022 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. 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.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

По мнению руководства Общества, соблюдается принцип непрерывности деятельности, финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Управляющий директор

А.П. Подсмаженко

Директор департамента-Главный бухгалтер

С.А. Князева



« 01 » февраля 2022 г.