

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» о бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Южный Кузбасс» за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

**Москва
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» (ОГРН 1024201388661, Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс, город Междуреченск, ул. Юности, 6), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 31.12.2020 чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 24 061 267 тыс. руб. (на 31.12.2019 – минус 1 610 625 тыс. руб., на 31.12.2017 – минус 6 542 256 тыс. руб.); выданные обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 66 118 503 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте 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. Классификация заемных обязательств по срокам погашения - пояснение 5.3. (табличная часть), пояснения 5.4.1 и 5.5.1. (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). Соблюдение условий кредитных договоров и договоров займа, особенно с учетом величины обязательств, является важным аспектом предотвращения кредитных рисков. Кроме того, надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по этим договорам необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения, установленным условиями кредитных договоров; анализ фактического соблюдения аудируемым лицом всех условий погашения заемных обязательств, оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом.

2. Величина и динамика выручки - пояснение 3.1, 8 и 15 (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 изменений показателя годовой выручки по сравнению с предшествующими отчетными периодами результирует внутренние процессы в осуществлении организацией своей основной деятельности, и выявляемые в ходе сравнительного анализа тенденции 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 является важным вопросом, рассматриваемым в рамках аудита.

Наши аудиторские процедуры включали анализ порядка формирования и признания выручки, исследование факторов, влияющих на ее изменения в краткосрочной и среднесрочной перспективе, оценку вклада этих факторов, а также иных показателей в итоговую прибыль организации. Мы также протестировали и оценили состояние и функционирование системы внутреннего контроля на участке формирования выручки. Мы проанализировали колебания показателя выручки в течение аудируемого отчетного периода и сравнили их с данными за предыдущий год; на основании открытых источников информации изучили динамику мировых и внутрироссийских цен на продукцию аудируемого лица, включая тренды, относящиеся к периоду после отчетной даты; получили и оценили разъяснения руководства аудируемого лица и его планы на последующие

периоды; основываясь на собственном понимании и опыте, а также на открытых источниках информации, сделали вывод об адекватности и реализуемости данных планов в отношении выручки и перспективах изменения анализируемого показателя.

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

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет исполнительного органа, 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 указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с годовым отчетом исполнительного органа мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства аудируемого лица и Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» и потребовать внесения изменения в годовой отчет.

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 аудируемого лица, прекратить ее 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 выполняем следующее:

- 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПАО «Южный Кузбасс»
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и Председателем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Е.И. Потрусова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ»,
Государственный регистрационный номер 1047717034640.
Место нахождения: 117630, г. Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, помещение XXII,
комната 9б.
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11906106131.

«8» февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 г.

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

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (год, месяц, число) | 0710001 |
| по ОКПО | 2020 12 31 |
| ИНН | 26644096 |
| по ОКВЭД2 | 4214000608 |
| | 05.10.2 |
| по ОКПФ/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 | АКТИВ | | Код | на 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
|-------------------------------|--|---|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Наименование показателя | | | | | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | |
| 1.1 | Нематериальные активы | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| | | права на результаты интеллектуальной деятельности | 1110 | 1 854 101 | 2 066 773 | 2 006 753 |
| | | компьютерные программы | 1111 | 18 933 | 13 998 | |
| | | прочие нематериальные активы (патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и деловая репутация предприятия) | 1112 | 1 804 883 | 2 021 486 | 2 006 753 |
| | | незавершенные вложения в нематериальные активы | 1113 | | | |
| | | результаты исследований и разработок | 1114 | 30 285 | 31 289 | |
| 1.4 | Результаты исследований и разработок | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| | | используемые результаты НИОКР | 1120 | 2 564 | 900 | 900 |
| | | незавершенные НИОКР | 1121 | 1 664 | | |
| 1.5 | Нематериальные поисковые активы | | | | | |
| | | незавершенные НИОКР | 1122 | 900 | 900 | 900 |
| | | материальные поисковые активы | 1130 | 0 | 0 | 58 008 |
| | | затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов | 1140 | | | |
| | | 1141 | | | | |
| 2.1 | Основные средства | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| | | земельные участки и объекты природопользования | 1150 | 21 158 137 | 22 049 904 | 22 000 580 |
| | | здания и сооружения, передаточные устройства | 1151 | 9 874 502 | 9 874 912 | 9 874 453 |
| | | машины и оборудование | 1152 | 4 284 821 | 4 432 976 | 4 571 039 |
| | | транспортные средства | 1153 | 2 407 408 | 2 769 985 | 2 766 315 |
| | | незавершенные капитальные вложения | 1154 | 586 355 | 357 492 | 353 332 |
| 2.2 | Незавершенные капитальные вложения | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| | | объекты незавершенного строительства | 1155 | 4 003 019 | 4 611 151 | 4 432 900 |
| | | оборудование к установке | 1156 | 3 405 850 | 4 122 416 | 3 899 390 |
| | | приобретение объектов основных средств | 1157 | 470 696 | 445 386 | 471 739 |
| | | авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств | 1158 | 36 652 | 6 629 | 11 681 |
| | | долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств | 1159 | 89 821 | 36 720 | 50 090 |
| 2.1 | Доходные вложения в материальные ценности | | | | | |
| | | долгосрочные финансовые вложения | 1160 | 68 555 | 73 230 | 77 904 |
| 3.1 | Долгосрочные финансовые вложения | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| | | вклады в уставные капиталы других организаций | 1170 | 55 087 937 | 42 805 581 | 64 906 273,00 |
| | | вклады в уставные капиталы дочерних организаций | 1171 | 156 037 | 204 224 | 192 036 |
| | | вклады в уставные капиталы зависимых организаций | 1172 | 2 244 320 | 2 244 320 | 2 247 181 |
| | | долгосрочные предоставленные займы | 1173 | 7 754 | 7 754 | 7 754 |
| | | прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе | 1174 | 48 700 770 | 37 014 950 | 58 552 182 |
| | | долгосрочные долговые ценные бумаги | 1175 | 3 979 056 | 3 334 333 | 3 741 790 |
| | | | 1176 | 0 | 0 | 165 330 |
| | | Отложенные налоговые активы | 1180 | 737 767 | 469 489 | 1 168 771 |
| | | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 12 329 | 24 225 | 34 895 |
| | | геолого-разведочные активы | 1191 | | | |
| | | имущество, переданное в оперативное управление | 1192 | | | |
| | | прочее | 1193 | 12 329 | 24 225 | 34 895 |
| | Итого по разделу I | | 1100 | 78 921 390 | 67 490 102 | 90 254 084 |

| Пояснения | Актив | | | | |
|-----------------------------|--|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 4 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 4.1 | Запасы | 1210 | 3 408 851 | 3 129 915 | 2 883 578 |
| | в том числе: | | 839 059 | 903 491 | 956 536 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | | | |
| | животные на выращивании и откорме | 1212 | | | |
| | затраты в незавершенном производстве | 1213 | 34 221 | 104 223 | 57 697 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1214 | 2 533 277 | 2 116 900 | 1 824 137 |
| | товары отгруженные | 1215 | 0 | 0 | 0 |
| | малоценные средства труда | 1216 | 2 294 | 5 301 | 3 562 |
| | расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев | 1217 | | | 35 447 |
| | расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев | 1218 | | | 6 199 |
| | прочие запасы и затраты | 1219 | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 615 211 | 604 736 | 365 561 |
| 5.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 44 602 508 | 47 903 086 | 44 680 217 |
| | в том числе: | | | | |
| 5.1 | долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе: | 1231 | 39 548 884 | 21 388 778 | 28 130 086 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | 1231.1 | | | |
| | задолженность дочерних обществ | 1231.2 | 13 447 | 694 | 10 620 |
| | задолженность зависимых обществ | 1231.3 | | | |
| | авансы выданные | 1231.4 | 3 788 | 6 474 | 10 785 |
| | беспроцентные займы | 1231.5 | 0 | 149 | 452 |
| | прочая дебиторская задолженность | 1231.6 | 39 531 649 | 21 381 461 | 28 108 229 |
| 5.1 | краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе: | 1232 | 5 053 624 | 26 514 308 | 16 550 131 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | 1232.1 | 3 440 108 | 12 595 717 | 15 707 850 |
| | векселя к получению | 1232.2 | 0 | | |
| | задолженность дочерних обществ | 1232.3 | 1 023 947 | 228 915 | 208 777 |
| | задолженность зависимых обществ | 1232.4 | 172 | 633 | 3 396 |
| | задолженность участников по вкладам в уставный капитал | 1232.5 | | | |
| | авансы выданные | 1232.6 | 222 867 | 316 382 | 278 105 |
| | расчеты с бюджетом | 1232.7 | 312 104 | 86 142 | 131 |
| | расчеты с государственными внебюджетными фондами | 1232.8 | 615 | 6 686 | 9 148 |
| | беспроцентные займы | 1232.9 | 220 | 522 | 919 |
| | прочая дебиторская задолженность | 1232.10 | 53 591 | 13 279 311 | 341 805 |
| 3.1 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в том числе: | 1240 | 136 074 | 22 359 715 | 734 582 |
| | краткосрочные предоставленные займы | 1241 | 99 | 22 076 793 | 734 582 |
| | прочие финансовые вложения | 1242 | 135 975 | 282 922 | 0 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 568 | 4 796 | 55 428 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчетные счета | 1251 | 553 | 4 432 | 55 037 |
| | валютные счета | 1252 | 15 | 364 | 383 |
| | аккредитивы и иные средства, ограниченные в использовании | 1253 | | | |
| | касса | 1254 | | | 8 |
| | прочие денежные средства | 1255 | | | |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 15 185 | 6 078 | 3 205 |
| | не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда | | | | |
| | долгосрочные активы к продаже | | | | |
| | Итого по разделу II | 1200 | 48 778 397 | 74 008 326 | 48 722 571 |
| | БАЛАНС | 1600 | 127 699 787 | 141 498 428 | 138 976 655 |

| Пояснения | ПАССИВ | | | |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Код | на 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Уставный капитал | 1310 | 1 444 | 1 444 | 1 444 |
| Собственные акции выкупленные у акционеров | 1320 | | | |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 9 752 272 | 9 752 633 | 9 752 662 |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 14 186 980 | 14 186 980 | 14 186 980 |
| Резервный капитал | 1360 | 433 | 433 | 433 |
| в том числе: | | | | |
| резервы, образованные в соответствии с законодательством | 1361 | 433 | 433 | 433 |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 1362 | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (48 004 415) | (25 555 596) | (30 489 585) |
| в том числе: | | | | |
| убыток прошлых лет | 1371 | (30 489 585) | (30 489 585) | (24 152 119) |
| прибыль прошлых лет | 1372 | 4 933 989 | | |
| прибыль (убыток) отчетного периода | 1373 | (22 448 819) | 4 933 989 | (6 337 466) |
| Итого по разделу III | 1300 | (24 063 286) | (1 614 106) | (6 548 066) |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | 1410 | 125 386 518 | 58 913 986 | 93 025 169 |
| в том числе: | | | | |
| долгосрочные кредиты | 1411 | 62 001 802 | 58 913 986 | 93 025 169 |
| долгосрочные займы | 1412 | 63 384 716 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 063 456 | 1 957 929 | 1 855 579 |
| Оценочные обязательства | 1430 | 114 051 | 63 100 | 35 163 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 402 208 | 229 774 | 126 225 |
| в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность | 1451 | 402 208 | 229 774 | 126 225 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 127 966 233 | 61 164 789 | 95 042 136 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | 1510 | 13 850 694 | 68 053 224 | 40 670 161 |
| в том числе: | | | | |
| краткосрочные кредиты | 1511 | 13 642 140 | 32 912 309 | 1 209 573 |
| краткосрочные займы | 1512 | 208 554 | 35 140 915 | 39 460 588 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 9 470 720 | 13 573 635 | 9 473 286 |
| в том числе: | | | | |
| задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1521 | 6 355 823 | 4 870 125 | 2 970 165 |
| векселя к уплате | 1522 | | | |
| задолженность перед дочерними обществами | 1523 | 142 516 | 1 776 487 | 576 507 |
| задолженность перед зависимыми обществами | 1524 | 18 998 | 5 780 | 22 392 |
| задолженность перед персоналом организации | 1525 | 202 571 | 221 960 | 204 648 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1526 | 412 287 | 353 487 | 305 981 |
| задолженность по налогам и сборам | 1527 | 314 406 | 319 834 | 266 663 |
| авансы полученные | 1528 | 669 302 | 419 601 | 335 315 |
| прочая кредиторская задолженность | 1529 | 1 354 817 | 5 606 361 | 4 791 615 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 2 019 | 3 481 | 5 810 |
| в том числе: | | | | |
| средства целевого финансирования | 1531 | 2 019 | 3 481 | 5 810 |
| Оценочные обязательства | 1540 | 453 886 | 300 776 | 333 328 |
| Прочие обязательства | 1550 | 19 521 | 16 629 | |
| Итого по разделу V | 1500 | 23 796 840 | 81 947 745 | 50 482 585 |
| БАЛАНС | 1700 | 127 699 787 | 141 498 428 | 138 976 655 |

Руководитель

(подпись)

Ритиков И.А.

Главный бухгалтер

(подпись)

Князева С.А.

"01" февраля 2021 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь - декабрь 2020 г.

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

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (год, месяц, число) | 710002 |
| по ОКПО | 2020 12 31 |
| ИНН | 26644096 |
| по ОКВЭД2 | 4214000808 |
| по ОКФС/ОКФС | 05.10.2 |
| по ОКЕИ | 12247 / 16 |
| | 384 |

| Пояснение | ПОКАЗАТЕЛЬ | Код | за январь - декабрь 2020 г. | за январь-декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Выручка | 2110 | 27 313 570 | 35 797 879 |
| | 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 | 9 595 107 | 13 166 522 |
| | продукции собственного производства | | 9 595 107 | 13 166 522 |
| | 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 | 17 718 463 | 22 631 357 |
| | продукции собственного производства | | 15 213 567 | 20 222 361 |
| | покупных товаров | | 1 529 096 | 1 601 421 |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | 975 800 | 807 575 |
| | прочая реализация | | 0 | 0 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (23 068 330) | (23 176 923) |
| | в том числе: | | | |
| | себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг | 2121 | (11 237 433) | (10 532 730) |
| | продукции собственного производства | | (11 237 433) | (10 532 730) |
| | покупных товаров | | 0 | 0 |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | | |
| | прочая себестоимость | | | |
| | себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг | 2122 | (11 830 897) | (12 644 193) |
| | продукции собственного производства | | (9 623 213) | (10 524 421) |
| | покупных товаров | | (1 428 597) | (1 489 795) |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | (779 087) | (629 977) |
| | прочая себестоимость | | 0 | 0 |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 4 245 240 | 12 620 956 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (3 163 219) | (2 542 917) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (2 281 703) | (2 180 048) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (1 199 682) | 7 897 991 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 0 | 0 |
| | Проценты к получению | 2320 | 5 315 218 | 6 593 135 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (8 761 654) | (10 703 254) |
| 10.1 | Прочие доходы | 2340 | 1 134 886 | 6 613 911 |
| 10.2 | Прочие расходы | 2350 | (19 096 918) | (4 312 603) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (22 608 150) | 6 089 180 |
| | Налог на прибыль | 2410 | 4 451 202 | (2 067 665) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | 4 288 451 | (1 266 033) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 162 751 | (801 632) |
| | Прочее | 2460 | (4 292 103) | 912 275 |
| | 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 | 36 565 | 333 |
| | 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 | (4 328 668) | 911 942 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (22 449 051) | 4 933 790 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | 0 | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | 0 | 0 |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (22 449 051) | 4 933 790 |
| | Условный расход по налогу на прибыль | | 0 | (1 217 836) |
| | Условный доход по налогу на прибыль | | 4 521 630 | 0 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | (1) | 0 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | (1) | 0 |

Руководитель

(подпись)

Ритиков И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

С.Князева

Князева С.А.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Организация ПАО "Южный Кузбасс"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Обогащение угля

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

частная / акционерная

Единица измерения : тыс.руб.

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

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ |
| Дата (год, месяц, число) | 0710003 |
| по ОКПО | 2020 12 31 |
| ИНН | 26644096 |
| по ОКВЭД2 | 4214000608 |
| | 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 |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3100 | 1 444 | - | 23 939 642 | 433 | (30 489 585) | (6 548 066) |
| За 2019 г. (предыдущий год) | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | | | 170 | | 4 933 989 | 4 934 159 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 4 933 790 | 4 933 790 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | 170 | X | | 170 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | | X | 199 | 199 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | | | | X | X | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | | | | X | X | |
| реорганизация юридического лица | 3216 | | | | | | |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | 0,00 | - | (199) | 0 | 0 | (199) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | | 0 |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | | X | | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | (199) | X | | (199) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | | | | X | | |
| уменьшение количества акций | 3225 | | | | X | | |
| реорганизация юридического лица | 3226 | | | | | | |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | | |
| Изменения добавочного капитала | 3230 | X | X | | | | X |
| Изменения резервного капитала | 3240 | X | X | X | | | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 1 444 | - | 23 939 613 | 433 | (25 555 596) | (1 614 106) |
| За 2020 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | | | - | | 232 | 232 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | | X | | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | | X | 232 | 232 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | | | | X | X | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | | | | X | X | |
| реорганизация юридического лица | 3316 | | | | | | |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | 0,00 | - | (361) | 0 | (22 449 051) | (22 449 412) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (22 449 051) | (22 449 051) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | | X | | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | (361) | X | | (361) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | | | | X | | |
| уменьшение количества акций | 3325 | | | | X | | |
| реорганизация юридического лица | 3326 | | | | | | |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | | |
| Изменения добавочного капитала | 3330 | X | X | | | | X |
| Изменения резервного капитала | 3340 | X | X | X | | | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 1 444 | - | 23 939 252 | 433 | (48 004 415) | (24 063 286) |

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 год**

| | | | |
|--|------------------------------|--------------------------|------------|
| Организация | <u>ПАО "Южный Кузбасс"</u> | Форма по ОКУД | 0710004 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (год, месяц, число) | 2020 12 31 |
| Вид деятельности | <u>Обогащение угля</u> | по ОКПО | 26644096 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>частная / акционерная</u> | ИНН | 4214000608 |
| Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) тыс. руб. | | по ОКВЭД2 | 05.10.2 |
| | | по ОКОПФ/ОКФС | 12247 / 16 |
| | | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 35 442 165 | 38 124 414 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 32 920 718 | 34 045 505 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 200 567 | 223 723 |
| 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) | | 686 | 2 228 |
| от погашения беспроцентных краткосрочных векселей | | 0 | 0 |
| поступления по договорам факторинга | | 1 902 970 | 3 312 972 |
| прочие поступления | 4119 | 417 224 | 539 986 |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступления от дочерних и зависимых обществ | | 292 650 | 324 416 |
| поступления от основной (материнской) компании | | | |
| Платежи - всего | 4120 | (37 872 645) | (37 460 722) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (21 913 520) | (18 429 343) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (4 723 892) | (4 642 599) |
| процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов | 4123 | (8 066 392) | (10 244 648) |
| в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов | | (114 390) | (89 206) |
| налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций) | 4124 | (18 258) | (336 396) |
| прочих налогов и других платежей в бюджеты | | (109 454) | (1 125 063) |
| отчисления в государственные внебюджетные фонды | | (1 717 888) | (1 450 361) |
| в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев) | | 0 | 0 |
| прочие платежи | 4129 | (1 208 851) | (1 143 106) |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | (4 326 959) | (2 249 623) |
| платежи основной (материнской) компании | | 0 | (3 696) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (2 430 480) | 663 692 |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | (4 034 309) | (1 925 207) |
| по основной (материнской) компании | | 0 | (3 696) |

| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
|---|-------------|-------------------|--------------------|
| Поступления - всего | 4210 | 11 148 936 | 2 424 172 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе: | 4211 | 8 345 | 161 |
| - от продажи основных средств | | 508 | 161 |
| - от продажи прочего имущества | | 7 837 | 0 |
| от продажи акций (долей участия) в других организациях | 4212 | 0 | 2 285 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе: | 4213 | 10 474 874 | 2 176 300 |
| - от возврата займов, предоставленных другим лицам | | 10 474 874 | 2 176 300 |
| - 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 | 628 009 | 245 426 |
| - процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе | | 628 009 | 245 426 |
| - дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | 0 | 0 |
| прочие поступления | 4219 | 37 708 | |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ | | 0 | 0 |
| поступило денежных потоков от основной (материнской) компании | | 1 898 036 | 1 713 500 |
| Платежи - всего | 4220 | (536 949) | (2 850 446) |
| 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 | (408 274) | (694 920) |
| 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 | 0 | (2 050 520) |
| - 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 | | 0 | (2 050 520) |
| 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 | (128 675) | (105 006) |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | 0 | (13 430) |
| платежи основной (материнской) компании | | 0 | 0 |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 10 611 987 | (426 274) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | 0 | (13 430) |
| по основной (материнской) компании | | 1 898 036 | 1 713 500 |

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|-------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 17 590 467 | 0 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов от других лиц | 4311 | 17 590 467 | 0 |
| 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 | | | |
| поступления от основной (материнской) компании | | 0 | 0 |
| Платежи - всего | 4320 | (25 786 558) | (258 520) |
| 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 | (25 786 558) | (258 520) |
| - в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг | | | |
| - на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц | | (25 786 558) | (258 520) |
| прочие платежи | 4329 | 0 | 0 |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | | |
| платежи основной (материнской) компании | | | 0 |
| Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | 4300 | (8 196 091) | (258 520) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | | |
| по основной (материнской) компании | | | |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (14 584) | (21 102) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | | |
| по основной (материнской) компании | | | |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 4 797 | 55 428 |
| в том числе денежных эквивалентов | | 0 | 0 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 568 | 4 797 |
| в том числе денежных эквивалентов | | 0 | 0 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 10 355 | (29 529) |

Руководитель

(подпись)

Ритиков И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Князева С.А.

(расшифровка подписи)

" 01 " февраля 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО "ЮЖНЫЙ КУЗБАСС" (тыс. руб.)
за 2020 год**

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---|-------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | начислено амортизации и | убыток от обесценения | первоначальная стоимость ³ | пересеченка | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 20 г. ¹ | 3 188 380 | (1 152 896) | 13 694 | (362 626) | 188 028 | (50 764) | 0 | 0 | 0 | 2 839 448 | (1 015 632) |
| | 5110 | за 20 19 г. ² | 3 097 187 | (1 090 434) | 91 214 | (21) | 20 | (62 482) | 0 | 0 | 0 | 3 188 380 | (1 152 896) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Патент | 5101 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| | 5111 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Лицензии "Добыча подземных вод" | 5102 | за 20 20 г. ¹ | 513 | (363) | 0,00 | 0 | 0,00 | (50) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513 | (413) |
| | 5112 | за 20 19 г. ² | 534 | (332) | 0,00 | (21) | 20,00 | (51) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513 | (363) |
| Лицензии на право пользования недрами-добыча каменного угля | 5103 | за 20 20 г. ¹ | 451 779 | (203 882) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (6 106) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 451 779 | (209 988) |
| | 5113 | за 20 19 г. ² | 394 372 | (200 538) | 57 407,00 | 0,00 | 0,00 | (3 344) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 451 779 | (203 882) |
| Лицензии на право пользования недрами-разведка и добыча каменного угля | 5104 | за 20 20 г. ¹ | 1 822 779 | (858 482) | 0,00 | (362 626) | 188 028,00 | (669) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 460 153 | (671 123) |
| | 5114 | за 20 19 г. ² | 1 822 779 | (854 384) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (4 098) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 822 779 | (858 482) |
| Технологическое присоединение энергопринимающих устройств | 5105 | за 20 20 г. ¹ | 879 502 | (70 360) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (35 180) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 879 502 | (105 540) |
| | 5115 | за 20 19 г. ² | 879 502 | (35 180) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (35 180) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 879 502 | (70 360) |
| Программное обеспечение | 5106 | за 20 20 г. ¹ | 33 807 | (19 809) | 13 694,00 | 0,00 | 0,00 | (8 759) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 501 | (28 568) |
| | 5116 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 33 807,00 | 0,00 | 0,00 | (19 809) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 807 | (19 809) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На _____ 31 декабря _____ г. ⁴ | На 31 декабря _____ 20 19 _____ г. ² | На 31 декабря _____ 20 18 _____ г. ⁵ |
|------------------------------|------|---|---|---|
| Всего | 5120 | | | |
| в том числе: | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 |
| (вид нематериальных активов) | 5121 | | | |
| | 5122 | | | |
| и т.д. | ... | | | |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На _____ 31 декабря _____ г. ⁴ | На 31 декабря _____ 20 19 _____ г. ² | На 31 декабря _____ 20 18 _____ г. ⁵ |
|---|------|---|---|---|
| Всего | 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 |
| и т.д. | ... | | | |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|--------------------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | | | 900 | 1751 | 0 | (1 751) | 900 |
| в том числе: | | | | | | | |
| НИОКР (Биологическая рекультивация земель) | 5160 | за 20 20 г. ¹ | 900 | 1751 | 0 | (1 751) | 900 |
| | 5170 | за 20 19 г. ² | 900 | 0 | 0 | | 900 |
| | 5161 | за 20 20 г. ¹ | 900 | 0 | 0 | 0 | 900 |
| | 5171 | за 20 19 г. ² | 900 | 0 | 0 | 0 | 900 |
| НИОКР Технолог. схема обсаждения узлей и снижение потерь | 5161 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 1751 | 0 | (1 751) | 0 |
| И Т.Д. | 5171 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ... | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | | | 31 289 | 12 691 | 0 | (13 695) | 30 285 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Программное обеспечение | 5180 | за 20 20 г. ¹ | 31 289 | 12 691 | 0 | (13 695) | 30 285 |
| | 5190 | за 20 19 г. ² | 0 | 32 523 | 0 | (1 234) | 31 289 |
| | 5181 | за 20 20 г. ¹ | 31 289 | 12 691 | 0 | (13 695) | 30 285 |
| | 5191 | за 20 19 г. ² | 0 | 32 523 | 0 | (1 234) | 31 289 |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|--------|--------------------------|--|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--|---------------------------------|---|--|---------------------------------|
| | | | стоимость незавершенных капитальных вложений | величина резерва на обесценение | затраты за период | убытки от обесценения | стоимость незавершенных капитальных вложений | списано резерва под обесценение | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | стоимость незавершенных капитальных вложений | величина резерва на обесценение |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 20 г. ¹ | 4 629 618 | (18 467) | 1 769 826 | (882 580) | (12 951) | 294 | (1 482 721) | 4 903 772 | (900 753) |
| | 5250 | за 20 19 г. ² | 4 451 480 | (18 580) | 2 212 430 | (8) | (18 002) | 121 | (2 016 291) | 4 629 618 | (18 467) |
| Незавершенное строительство - всего | 5241 | за 20 20 г. ¹ | 4 139 805 | (17 389) | 632 776 | (882 233) | (60) | 115 | (467 164) | 4 305 357 | (899 507) |
| | 5251 | за 20 19 г. ² | 3 916 874 | (17 484) | 1 209 499 | (8) | (14 280) | 103 | (972 289) | 4 139 805 | (17 389) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5241.1 | за 20 20 г. ¹ | 318 712 | (17 336) | 0 | (1 478) | 0 | 0 | 0 | 318 712 | (18 814) |
| | 5251.1 | за 20 19 г. ² | 318 336 | (17 385) | 520 | (1) | 0 | 0 | (144) | 318 712 | (17 336) |
| Сооружения и передаточные устройства | 5241.2 | за 20 20 г. ¹ | 3 526 445 | 0 | 25 545 | (878 977) | (6) | 0 | (27 971) | 3 524 013 | (878 977) |
| | 5251.2 | за 20 19 г. ² | 3 358 132 | 0 | 234 644 | 0 | (13 760) | 0 | (52 571) | 3 526 445 | 0 |
| Машины и оборудование | 5241.3 | за 20 20 г. ¹ | 279 904 | 0 | 449 774 | (1 665) | (54) | 0 | (289 668) | 439 955 | (1 665) |
| | 5251.3 | за 20 19 г. ² | 216 329 | 0 | 629 377 | 0 | (520) | 0 | (565 282) | 279 904 | 0 |
| Транспортные средства | 5241.4 | за 20 20 г. ¹ | 88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 | 0 |
| | 5251.4 | за 20 19 г. ² | 88 | 0 | 122 087 | 0 | 0 | 0 | (122 087) | 88 | 0 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент | 5241.5 | за 20 20 г. ¹ | 42 | 0 | 1 670 | 0 | 0 | 0 | (37) | 1 675 | 0 |
| | 5251.5 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 406 | 0 | 0 | 0 | (364) | 42 | 0 |
| ТМЦ, связ. со строительством | 5241.6 | за 20 20 г. ¹ | 14 613 | (53) | 155 787 | (113) | 0 | 115 | (149 487) | 20 913 | (51) |
| | 5251.6 | за 20 19 г. ² | 23 989 | (149) | 222 465 | (7) | 0 | 103 | (231 841) | 14 613 | (53) |
| Оборудование к установке - всего | 5242 | за 20 20 г. ¹ | 445 386 | 0 | 327 567 | 0 | (12 891) | 0 | (289 366) | 470 696 | 0 |
| | 5252 | за 20 19 г. ² | 471 739 | 0 | 339 161 | 0 | (3 722) | 0 | (361 792) | 445 386 | 0 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сооружения и передаточные устройства | 5242.1 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5252.1 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Машины и оборудование | 5242.2 | за 20 20 г. ¹ | 445 386 | 0 | 327 567 | 0 | (12 891) | 0 | (289 366) | 470 696 | 0 |
| | 5252.2 | за 20 19 г. ² | 471 675 | 0 | 339 161 | 0 | (3 722) | 0 | (361 728) | 445 386 | 0 |
| Транспортные средства | 5242.3 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5252.3 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5242.4 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5252.4 | за 20 19 г. ² | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (64) | 0 | 0 |

| Наименования показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | На конец периода | | | | |
|--|---------|--------------------------|--|---------------------------------|-------------------|-----------------------|--|-------------------------|--|---------------------------------|---|---|
| | | | На начало периода | | запраты за период | убытки от обесценения | списано | | стоимость незавершенных капитальных вложений | величина резерва на обесценение | | |
| | | | стоимость незавершенных капитальных вложений | величина резерва на обесценение | | | стоимость незавершенных капитальных вложений | резерва под обесценение | | | | |
| Приобретение объектов основных средств - всего | 5243 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 368 406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | 5253 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 95 355 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Жилищный фонд | 5243.1 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 5253.1 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Здания | 5243.2 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 25 | | | 0 | (25) | | | |
| | 5253.2 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | |
| Сооружения | 5243.3 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 5253.3 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 61 | | | | (61) | | | |
| Передаточные устройства | 5243.4 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 5253.4 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Рабочие машины и оборудование | 5243.5 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 23 066 | | | | (23 066) | | | |
| | 5253.5 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 48 393 | | | | (48 393) | | | |
| Силовые машины и оборудование | 5243.6 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 4 406 | | | | (4 406) | | | |
| | 5253.6 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 23 636 | | | | (23 636) | | | |
| Измерительные машины и оборудование | 5243.7 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 1 817 | | | | (1 817) | | | |
| | 5253.7 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 2 708 | | | | (2 708) | | | |
| Вычислительные машины и оборудование | 5243.8 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 4 926 | | | | (4 926) | | | |
| | 5253.8 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 15 972 | | | | (15 972) | | | |
| Прочие машины и оборудование | 5243.9 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 10 098 | | | | (10 098) | | | |
| | 5253.9 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 42 | | | | (42) | | | |
| Транспортные средства | 5243.10 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 324 001 | | | | (324 001) | | | |
| | 5253.10 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 2 306 | | | | (2 306) | | | |
| Инструмент | 5243.11 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | | | |
| | 5253.11 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 1 710 | | | | (1 710) | | | |
| Инвентарь | 5243.12 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 67 | | | | (67) | | | |
| | 5253.12 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 62 | | | | (62) | | | |
| Земельные участки | 5243.13 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | | | |
| | 5253.13 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 465 | | | | (465) | | | |
| Авансовые платежи, связанные со строительством (с учетом резерва по сомнительным долгам) | 5244 | за 20 20 г. ¹ | 7 707 | (1 078) | 111 477 | (150) | 81 | (81 385) | 37 799 | (1 147) | | |
| | 5254 | за 20 19 г. ² | 12 777 | (1 086) | 102 612 | | 18 | (107 682) | 7 707 | (1 078) | | |
| Долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств | 5245 | за 20 20 г. ¹ | 36 720 | 0 | 329 600 | (197) | 98 | (276 400) | 89 920 | (99) | | |
| | 5255 | за 20 19 г. ² | 50 090 | 0 | 468 803 | | | (479 173) | 36 720 | 0 | | |

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

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 158 409 | 153 697 |
| в том числе: | | | |
| Дооборуд. Автоматическая система пожарной сигнализации в здании АБК ШЛ107031 | 5260.1 | | 5 |
| Дооборудование автоматич системы пожарной сигнализ ив.№ШЛ107031 в зд.АБК инф.зал | 5260.2 | | 261 |
| Дооборудование системы АУПС ив. № АС108982 на МПП №10 "АБК"ш. "Сибирская" | 5260.3 | | 5 |
| Дооборудование системы МИКОН-1Р ив.№ШС12891 | 5260.4 | 1 563 | 25 500 |
| Достройка напочвенной речной дороги №2 ив.№ШО 104287 | 5260.5 | | 3 557 |
| Достройка флангового конвейерное уклона ив. №ШО101417 | 5260.6 | | 10 223 |
| Достройка флангового лупевого уклона ив.№ШО101416(от ПК128-3м) | 5260.7 | | 11 173 |
| Достройка.Трубопровод дегазационный ø=219(от МДУ до дегаз. смежки)ив.№ШО110713 | 5260.8 | | 293 |
| Достройка.Трубопровод дегазационный ø=219(от МДУ до дегаз. смежки)ШО110713 | 5260.9 | | 3 850 |
| Модернизация дегазационной станции PGM-LENNETAL ив.№ШС103477 | 5260.10 | | 14 750 |
| Модернизация многофункциональной системы безопасности (ШЛ110283) | 5260.11 | | 12 759 |
| Модернизация МПД по магистральному лупевоу штрапу ив.№ШС107306 | 5260.12 | | 6 739 |
| Модернизация МПД по фланговому лупевоу уклону(ив.ШС110275)пл.III(ПК134-ПК168) | 5260.13 | | 5 743 |
| Модернизация Пускателя ПВИ 250(125/63)ВТ 660В ШЛ102038 | 5260.14 | | 108 |
| Модернизация Пускателя ПВИ 250(125/63)ВТ 660В ШЛ75662 | 5260.15 | | 108 |
| Модернизация пускателя ПВИ-250 ив.№ЮК104456 | 5260.16 | | 139 |
| Модернизация Пускателя ПВР 250 Р 1140/660 ив.№ЮК103551 | 5260.17 | | 149 |
| Модернизация Пускателя ПВР 250 Р 1140/660 ив.№ЮК103552 | 5260.18 | | 149 |
| Модернизация Пускателя ПВР 250 Р 1140/660 ив.№ЮК103555 | 5260.19 | | 148 |
| Модернизация Пускателя ПВР 250 Р 1140/660 ив.№ЮК103556 | 5260.20 | | 148 |
| Модернизация Пускателя ПВР 250 Р 1140/660 ив.№ЮК104457 | 5260.21 | | 148 |
| Модернизация пускателя типа ПВР 250 Р ив.№ШЕ100499 | 5260.22 | | 148 |
| Модернизация пускателя типа ПВР 250 Р ив.№ШЕ 100956 | 5260.23 | | 148 |
| Модернизация пускателя типа ПВР 250 Р ив.№ШЕ100957 | 5260.24 | | 148 |
| Модернизация пускателя типа ПВР 250 Р ив.№ШЕ100998 | 5260.25 | | 148 |

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|---------|--------------------------|--------------------------|
| Модернизация системы "Талмак" инв. ШС:10273 | 5260.26 | | 20 230 |
| Модернизация. Многофункциональная система безопасности (ШО108499) | 5260.27 | | 4 975 |
| Модернизация Система газогазового контроля (АГУ)(ШО101423) | 5260.28 | | 8 636 |
| Техническое перевооружение Дегазационной установки инв. №ШП455 | 5260.29 | | 21 043 |
| Трансформатор ТМ-1000 | 5260.30 | | 186 |
| Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения эвакуации лестнично-коридор | 5260.31 | | 44 |
| Система видеонаблюдения промплощадки | 5260.32 | | 27 |
| Досборудованце. Автоматическая система пожарной сигнализации БПК инв.№РС109614 | 5260.33 | | 4 |
| Досборудованце. Автоматическая система пожарной сигнализации инв.№РС105628 | 5260.34 | | 6 |
| Досборудованце. Автоматическая система пожарной сигнализации инв.№РС105955 | 5260.35 | | 10 |
| Досбор.охранно-пожарной сигнализации (АБК-гелею) инв.№РК16519 (прерывающая кнопка) | 5260.36 | | 1 022 |
| Модернизация объекта "Сигнализация пожарная (АБК№2, этаж2)" инв.№РК17516 | 5260.37 | | 15 |
| Досборудованце системы АУПС инв.№РС105955 | 5260.38 | 771 | 78 |
| Система видеонаблюдения промплощадки АТП Центральное | 5260.39 | | 51 |
| Система телевизионного наблюдения склад р-з "Сибиринский" | 5260.40 | | 104 |
| Система управления АТС AVAYA AURA | 5260.41 | | 19 |
| Видеонаблюдение УАСД | 5260.42 | | 19 |
| Компьютер ProDesk 600G-4/24" | 5260.43 | | 19 |
| Компьютер ProDesk 600G-4/24" | 5260.44 | | 19 |
| Компьютер ProDesk 600G-4/24" | 5260.45 | | 167 |
| Автоматические системы ОПС, АУП и СОУЗ ул. Юности 6 | 5260.46 | | 477 |
| СИСТЕМА ТЕЛЕВИЗИОННОГО НАБЛЮДЕНИЯ ул. Юности | 5260.47 | 274 | |
| Рестр. ус-во КСО-266 | 5260.48 | 66 | |
| Система видеонаблюдения | 5260.49 | 2290 | |
| Досборудованце Автом. система контроля перемещения и аварийного оповещения(ШО104246) | 5260.50 | 811 | |
| Техническое перевооружение Многофункциональная система безопасности (ШО108459) | 5260.51 | 11004 | |
| Модернизация газорезательной установки МА-1, 6-97-1000-ГГ-К-ЮК инв. № ШС103738 | 5260.52 | 20500 | |
| Модернизация мобильной дегазационной установки ПДУ-50М-1 инв. № ШО101660 | 5260.53 | 7670 | |
| Досборудованце мисофункциональной системы безопасности (инв. ШС108323)(Р08003964) | 5260.54 | 9709 | |
| Модернизация мисофункциональной системы безопасности инв. №ШС108323 (Р08003964) | | | |

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Модернизация системы "Талик" инв. №ЦС-110273 | 5260.55 | 26377 | |
| Доборудование Автоматическая система пожарной сигнализации в здании АБК ШЛ10703 | 5260.56 | 21 | |
| Доборудование Система газозащитного контроля Микон III ШЛ109022 | 5260.57 | 51306 | |
| Достройка. Однолетняя воздушная линия 35 кВ(БЛ-35кВм)от ВЛ-35 кВ Нагорная-Ольжер | 5260.58 | 1723 | |
| Вакуумный выключатель (режонсер) 35 кВ | 5260.59 | 1009 | |
| Модернизация Системы телевизионного наблюдения КПП (РК109252) | 5260.60 | 28 | |
| Модернизация ввсов железнодорожных "Веста" инв.№РС100693 | 5260.61 | 225 | |
| Модернизация Системы видеонаблюдения на ул склада № 1,3,5 (РК103344) | 5260.62 | 149 | |
| Модернизация транкинговой радиосвязи инв № 1568 | 5260.63 | 22833 | |
| Доборудование Пожарная сигнализация в операторской комнате ГСМ АТП "Сибирский" | 5260.64 | 53 | |
| Доборудование Летом пожарная сигнализация и пожаротушения здания склада масел | 5260.65 | 27 | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | (21 870) | (92 863) |
| В том числе: | | | |
| ШЛ109607 Вакуумный выключатель (режонсер) 35 кВ | 5270.25 | | (406) |
| ШЛ33405 ПРИСТРОЙКА БРУ | 5270.26 | | (574) |
| РО0004158 | 5270.27 | | (2 325) |
| инв.БелАЗ-75145 ш1494 в/н КХ 6303 | 5270.28 | | (11 840) |
| АТ107333 | 5270.29 | | (15 117) |
| Белаз 75131 ш.1994 | 5270.30 | | (11 566) |
| АТ107665 | 5270.31 | | (13 093) |
| Белаз 75131 ш.2071 | 5270.32 | | (4 360) |
| АТ107751 | 5270.33 | | (4 313) |
| Белаз 75131 ш.2089 | 5270.34 | | (7 808) |
| АТ106662 | 5270.35 | | (16 984) |
| Белаз 75138 ш.1721 | 5270.36 | | (2 894) |
| АТ107890 | 5270.37 | | (9) |
| Белаз 7555Д ш.2418 | 5270.38 | | (26) |
| АТ107760 | 5270.39 | | (14) |
| Белаз 7555Д ш.2414 | 5270.40 | | (11) |
| АТ104389 | | | |
| Белаз-75131 шасси 1275 | | | |
| АТ-105361 | | | |
| Белаз-75306 шасси 438 | | | |
| АТ-106401 | | | |
| Белаз-75473 шасси 3959 | | | |
| 1468 | | | |
| ДЛИВАН УГТОВОЙ КОРЫЧНЕВЫЙ RENNA "ЗДЕЛЬВЕЙС"1-3 | | | |
| ФС20064 | | | |
| ж/д путь №1 | | | |
| ФС20062 | | | |
| ж/д путь №5 | | | |
| А-72263 | | | |
| Здание автозаправочной станции | | | |

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|---------|--------------------------|--------------------------|
| FO0004209 Здание насосной (осн. прилплощед.) | 5270.41 | | (250) |
| Г001558 ЗДАНИЕ ПЕРЕГРУЗКИ №9 | 5270.42 | | (40) |
| 4133 Комплект мебели №2 | 5270.43 | | (8) |
| 4134 Комплект мебели №2 | 5270.44 | | (8) |
| 4135 Комплект мебели №3 | 5270.45 | | (8) |
| 4136 Комплект мебели №3 | 5270.46 | | (8) |
| 3611 Компьютер Core 2 Duo-1,86GHz/2x1Gb/160Gb/DVD-RW/24" | 5270.47 | | (5) |
| 3311 Компьютер Core 2 Duo-1,86GHz/2x512MB/160Gb/DVD/19"LCD | 5270.48 | | (10) |
| 3597 Компьютер Core 2 Duo-1,86GHz/2x512MB/160Gb/DVD-RW/19" | 5270.49 | | (5) |
| ЮК102233 Компьютер Core 2Duo-1,86 GHz/2*512Mb/160Gb/DVD-RW/19" | 5270.50 | | (5) |
| 3630 Компьютер Core 2Duo 2.33 GHz/2*1 Gb/250Gb/DVD-RW/19" | 5270.51 | | (10) |
| 3907 Компьютер Core2Duo 2.33 GHz/2*1Gb/DVD-RW/19" | 5270.52 | | (5) |
| 644 НАРУЖНОЕ ОСВЕЩЕНИЕ ЗДАНИЯ | 5270.53 | | (8) |
| ШЛ33405 ПРИСТРОЙКА БРУ | 5270.54 | | (574) |
| 3051 Система кондиционирования | 5270.55 | | (93) |
| 3052 Система кондиционирования | 5270.56 | | (309) |
| 1649 ТЕЛЕВИЗОР HITACHI C25TF330S | 5270.57 | | (9) |
| 287 УПАТС "НУСОМ 300" | 5270.58 | | (168) |
| Сепаратор колесный СКВП-32К.00.000-21 | 5270.59 | (972) | |
| Грохот 8*16 DD (безбечный) | 5270.60 | (1 808) | |
| Грохот 2-х бечный 8*20 DD | 5270.61 | (4 204) | |
| Белаз 75131 ш. 2129 АТ107868 | 5270.62 | (3 844) | |
| Белаз 75131 ш. 2088 АТ107750 | 5270.63 | (3 627) | |
| Белаз 75131 ш. 2128 АТ107867 | 5270.64 | (4 699) | |
| Белаз 75131 ш.999 АТ103648 | 5270.65 | (2 703) | |
| Компьютер HP Compaq dc 5800 E4600/2Gb/160Gb/19 №4160 | 5270.66 | (13) | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ² |
|---|------|--|--|--|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 985 308 | 660 772 | 663 787 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 1 452 | 1 713 | 1 705 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 338 068 | 345 783 | 138 985 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 75 807 147 | 99 549 114 | 97 034 361 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 2 743 915 | 2 733 279 | 2 715 357 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 922 490 | 1 739 070 | 1 776 700 |
| Иное использование основных средств (залог и др.), числящиеся на балансе | 5286 | 1 288 557 | 1 953 015 | 1 807 392 |
| 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 | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | | | |
|---|------|--------------------------|---------------------------|--|------------|--|--|---|---|---------------------------|--|--|--|
| | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | выбыло (погашено) перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | |
| Долгосрочные - всего | | | | | | | | | | | | | |
| | 5301 | за 20 20 г. ¹ | 43 015 078 | (209 497) | 20 785 978 | (8 463 221) | | 4 540 445 | 13 062 | 55 337 835 | (249 898) | | |
| | 5311 | за 20 19 г. ² | 65 125 331 | (219 058) | 2 588 842 | (24 697 095) | | 4 987 382 | 9 330 | 43 015 078 | (209 497) | | |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Доли и акции | | | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 20 20 г. ² | 2 640 455 | (388 381) | | | | | | 2 640 455 | (388 381) | | |
| | 5312 | за 20 19 г. ² | 2 640 458 | (385 523) | | (3) | | | (2 858) | 2 640 455 | (388 381) | | |
| Доли и акции, имеющие текущую рыночную стоимость | | | | | | | | | | | | | |
| | 5303 | за 20 20 г. ¹ | 25 340 | 178 884 | | (7 787) | (53 463) | | 13 062 | 17 553 | 138 483 | | |
| | 5313 | за 20 19 г. ² | 25 340 | 166 696 | | | | | 12 188 | 25 340 | 178 884 | | |
| Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга | | | | | | | | | | | | | |
| | 5304 | за 20 20 г. ¹ | 3 334 333 | | | 644 724 | | 215 013 | | 3 979 057 | 0 | | |
| | 5314 | за 20 19 г. ² | 3 741 790 | | | (407 457) | | 190 253 | | 3 334 333 | 0 | | |
| Предоставленные займы | | | | | | | | | | | | | |
| | 5305 | за 20 20 г. ¹ | 37 014 950 | 0 | 20 785 978 | (9 100 158) | | 4 325 432 | 0 | 48 700 770 | 0 | | |
| | 5315 | за 20 19 г. ² | 58 552 182 | 0 | 2 588 842 | (24 124 074) | | 4 792 199 | 0 | 37 014 950 | 0 | | |
| Облигации | | | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 | | |
| | 5316 | за 20 19 г. ² | 165 561 | (231) | | (165 561) | 231 | 4 930 | | 0 | 0 | | |
| Краткосрочные - всего | | | | | | | | | | | | | |
| | 5307 | за 20 20 г. ¹ | 22 359 974 | (259) | 40 | (22 223 940) | | 774 029 | 0 | 136 074 | 0 | | |
| | 5317 | за 20 19 г. ² | 734 582 | 0 | 23 256 055 | (1 630 663) | | 1 603 272 | (28) | 22 359 974 | (259) | | |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга | | | | | | | | | | | | | |
| | 5308 | за 20 20 г. ¹ | 0 | | | | | | | 0 | 0 | | |
| | 5318 | за 20 19 г. ² | 0 | | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | |
| Предоставленные займы | | | | | | | | | | | | | |
| | 5309 | за 20 20 г. ¹ | 22 076 793 | | 40 | (22 076 734) | | 772 499 | | 99 | 0 | | |
| | 5318 | за 20 19 г. ² | 734 582 | 0 | 22 888 874 | (1 546 663) | | 1 592 029 | 0 | 22 076 793 | 0 | | |
| Облигации | | | | | | | | | | | | | |
| | 5307 | за 20 20 г. ¹ | 84 897 | (259) | | (84 897) | 259 | 1 530 | (28) | 84 897 | (259) | | |
| | 5317 | за 20 19 г. ² | 0 | | 168 897 | (84 000) | (231) | 11 243 | 0 | 135 975 | 0 | | |
| Депозиты | | | | | | | | | | | | | |
| | | за 20 20 г. ¹ | 198 284 | 0 | 198 284 | (62 309) | 0 | 0 | 0 | 198 284 | 0 | | |
| | | за 20 19 г. ² | 0 | | | 0 | 0 | | | 198 284 | | | |
| Финансовых вложений - итого | | | | | | | | | | | | | |
| | 5300 | за 20 20 г. ¹ | 65 375 052 | (209 756) | 20 786 018 | (30 687 161) | | 5 314 474 | 13 062 | 55 473 909 | (249 898) | | |
| | 5310 | за 20 19 г. ² | 65 859 913 | (219 058) | 25 842 897 | (26 327 758) | | 6 590 654 | 9 302 | 65 375 052 | (209 756) | | |

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

Перевод займов из краткосрочных в долгосрочные за 2020 год - 20 785 978 тыс.руб.

* Перевод облигаций из долгосрочных в краткосрочные за 2019 год - 120 330 тыс.руб.

* Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные за 2019 год - 22 888 874 тыс.руб.

3.2. Использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---|------|--|--|--|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (группы, виды) | 5321 | | | |
| и т.д. | ... | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (группы, виды) | 5326 | | | |
| и т.д. | ... | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | | | |

4. Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|---|----------------|---|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убыток от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | за 20 20 г. ¹ | 3 640 007 | (510 092) | 76 939 822 | 3 598 115 | (76 572 176) | (3 686 825) | 0 | 4 007 653 | (598 802) |
| | за 20 19 г. ² | 2 898 755 | (15 177) | 80 321 117 | 873 784 | (79 579 865) | (1 368 699) | 0 | 3 640 007 | (510 092) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | за 20 20 г. ¹ | 183 811 | (2 123) | 572 764 | 5 904 | (557 731) | (6 124) | (29 201) | 169 643 | (2 343) |
| | за 20 19 г. ² | 173 715 | (362) | 685 314 | 3 889 | (634 121) | (5 650) | (41 097) | 183 811 | (2 123) |
| Взрывчатые вещества | за 20 20 г. ¹ | 559 | (7) | 2 415 | 284 | (2 238) | (302) | 0 | 736 | (25) |
| | за 20 19 г. ² | 845 | 0 | 659 | | (945) | (7) | 0 | 559 | (7) |
| Топливо | за 20 20 г. ¹ | 182 202 | (1 901) | 3 102 562 | 3 441 | (2 221 759) | (2 377) | (937 910) | 125 095 | (837) |
| | за 20 19 г. ² | 198 917 | (2 060) | 2 776 921 | 7 045 | (1 949 024) | (6 886) | (844 612) | 182 202 | (1 901) |
| Тара и тарные материалы | за 20 20 г. ¹ | 113 | 0 | 120 | | (93) | | (11) | 129 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 146 | 0 | 94 | | (86) | | (41) | 113 | 0 |
| Запасные части | за 20 20 г. ¹ | 334 938 | (2 797) | 673 830 | 17 073 | (582 023) | (17 994) | (11 391) | 415 364 | (3 718) |
| | за 20 19 г. ² | 284 006 | (3 984) | 1 027 537 | 18 040 | (890 609) | (16 853) | (85 796) | 334 938 | (2 797) |
| Прочие материалы | за 20 20 г. ¹ | 905 | (3) | 11 993 | 11 | (10 950) | (10) | (80) | 1 868 | (2) |
| | за 20 19 г. ² | 895 | (25) | 10 330 | 51 | (10 228) | (29) | (92) | 905 | (3) |
| Материалы, переданные в переработку | за 20 20 г. ¹ | 45 021 | 0 | 2 636 | | (1 432 606) | | 1 390 965 | 6 016 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 1 474 | 0 | 20 | | (819 700) | | 863 227 | 45 021 | 0 |
| Строительные материалы | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 |
| Хоз.инвентарь и хоз. принадлежности | за 20 20 г. ¹ | 5 360 | (59) | 9 655 | 175 | (11 666) | (132) | (1 039) | 2 310 | (16) |
| | за 20 19 г. ² | 3 577 | (15) | 19 225 | 204 | (16 682) | (248) | (760) | 5 360 | (59) |
| Автомобили | за 20 20 г. ¹ | 10 111 | 0 | 65 050 | 1 | (67 309) | (1) | (1 229) | 6 623 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 40 618 | (434) | 193 263 | 434 | (223 735) | 0 | (35) | 10 111 | 0 |

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|--------------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|---|----------------|---|
| | | На начало года | | поступления и затраты | выбыло | | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | |
| Спец. обледа на складе | за 20 20 г. ¹ | 9 684 | (28) | 67 029 | (21 768) | 68 | (42 337) | 12 608 | (27) |
| | за 20 19 г. ² | 13 136 | (2) | 65 238 | (25 263) | 82 | (43 427) | 9 684 | (28) |
| Спец. обледа в эксплуатации менее года | за 20 20 г. ¹ | 0 | | 1 | (33 513) | | 33 512 | 0 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | (32 953) | | 32 953 | 0 | 0 |
| Спец. обледа в эксплуатации более года | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 5 | (9 711) | | 9 706 | 0 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 13 560 | 0 | 0 | (22 996) | | 9 436 | 0 | 0 |
| Материалы в пути | за 20 20 г. ¹ | 24 711 | | (18 689) | | | | 6 022 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 80 266 | 0 | (55 555) | 0 | | 0 | 24 711 | 0 |
| Материальные ценности б/у | за 20 20 г. ¹ | 85 650 | (5 798) | 15 483 | (32 985) | 30 895 | 60 | 68 208 | (7 872) |
| | за 20 19 г. ² | 115 970 | (5 236) | 6 016 | (36 208) | 22 515 | (128) | 85 650 | (5 798) |
| Покупной уголь | за 20 20 г. ¹ | 5 049 | 0 | 2 503 789 | (2 505 965) | | (2 873) | 0 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 21 570 | 0 | 4 302 514 | (4 291 875) | | (27 160) | 5 049 | 0 |
| Материалы собственного производства | за 20 20 г. ¹ | 33 394 | | 110 879 | (101 337) | | (1 355) | 41 581 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 23 521 | 0 | 119 363 | (108 814) | | (676) | 33 394 | 0 |
| Незавершенное производство | за 20 20 г. ¹ | 113 381 | (9 158) | 31 413 305 | (31 482 098) | 67 421 | 1 | 44 589 | (10 368) |
| | за 20 19 г. ² | 57 697 | 0 | 33 061 489 | (32 998 624) | 30 301 | (7 181) | 113 381 | (9 158) |
| Готовая продукция | за 20 20 г. ¹ | 2 604 398 | (488 218) | 37 173 043 | (36 217 714) | 3 472 842 | (453 126) | 3 106 601 | (573 594) |
| | за 20 19 г. ² | 1 826 417 | (3 059) | 36 851 043 | (36 009 612) | 791 223 | (63 450) | 2 604 398 | (488 218) |
| ТОВАРЫ | за 20 20 г. ¹ | 720 | | 1 233 952 | (1 280 276) | | 45 874 | 270 | |
| | за 20 19 г. ² | 779 | 0 | 1 256 842 | (1 465 705) | | 208 804 | 720 | |
| Товары отгруженные | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | | (434) | | 434 | 0 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | 0 | (35) | | 35 | 0 | 0 |
| РБП, кот. будут списаны более, чем через 12 месяцев | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 35 447 | | | (35 447) | | | 0 | 0 |
| РБП, кот. будут списаны в течение 12 месяцев | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| | за 20 19 г. ² | 6 199 | | 804 | (7 003) | | | 0 | 0 |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ² | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|--|------|--|--|--|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (группа, вид) | 5441 | - | - | - |
| и т.д. | ... | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (группа, вид) | 5446 | - | - | - |
| и т.д. | ... | | | |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|--------|--------------------------|-------------------------------|---|---------------------|--|------------------------|--|-------------------------------|---|------------------|------------|-----------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | погашение | выбыло списание на финансовый результат ^в | восстановление резерва | перевод из долго-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 20 г. ¹ | 21 388 778 | 0 | | 0 | 5 247 553 | (1 679) | (384 979) | 0 | 13 299 211 | 39 548 884 | |
| | 5521 | за 20 19 г. ² | 28 130 086 | 0 | | 40 992 | 5 195 307 | (103 931) | (288 060) | 0 | (11 585 616) | 21 388 778 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 5502 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5522 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность дочерних обществ | 5502.1 | за 20 20 г. ¹ | 694 | 0 | | 0 | 579 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5522.1 | за 20 19 г. ² | 10 620 | 0 | | 0 | 992 | 0 | 0 | 0 | 12 174 | 13 447 | 0 |
| Задолженность зависимых обществ | 5502.2 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (10 918) | 694 | 0 |
| | 5522.2 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Авансы выданные | 5503 | за 20 20 г. ¹ | 6 474 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5523 | за 20 19 г. ² | 10 785 | 0 | | 40 992 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 686) | 3 788 | 0 |
| Беспроцентные займы | 5504 | за 20 20 г. ¹ | 149 | 0 | | 0 | 0 | (149) | 0 | 0 | (45 303) | 6 474 | 0 |
| | 5524 | за 20 19 г. ² | 452 | 0 | | 0 | 0 | (303) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочая дебиторская задолженность | 5505.3 | за 20 20 г. ¹ | 21 381 461 | 0 | | 0 | 5 246 974 | (1 530) | (384 979) | 0 | 13 289 723 | 39 531 649 | 0 |
| | 5525.3 | за 20 19 г. ² | 28 108 229 | 0 | | 0 | 5 194 315 | (103 628) | (288 060) | 0 | (11 529 395) | 21 381 461 | 0 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 20 г. ¹ | 26 944 807 | (430 499) | | 1 709 015 | 150 | (9 696 282) | (10 100) | (164 256) | (13 299 211) | 5 648 379 | (594 755) |
| | 5530 | за 20 19 г. ² | 17 038 308 | (488 177) | | 20 239 630 | 647 | (21 919 394) | 0 | 57 678 | 11 585 616 | 26 944 807 | (430 499) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 5511 | за 20 20 г. ¹ | 12 641 557 | (45 840) | | 0 | 0 | (9 124 539) | 0 | (31 070) | 0 | 3 517 018 | (76 910) |
| | 5531 | за 20 19 г. ² | 15 752 209 | (44 359) | | 11 735 543 | 0 | (14 846 195) | 0 | (1 481) | 0 | 12 641 557 | (45 840) |
| Задолженность дочерних обществ | 5511.1 | за 20 20 г. ¹ | 229 001 | (86) | | 882 032 | 0 | (72 753) | 0 | (2 073) | (12 174) | 1 026 106 | (2 159) |
| | 5531.1 | за 20 19 г. ² | 208 777 | 0 | | 80 005 | 0 | (70 699) | 0 | (86) | 10 918 | 229 001 | (86) |
| Задолженность зависимых обществ | 5511.2 | за 20 20 г. ¹ | 633 | 0 | | 172 | 0 | (633) | 0 | 0 | 0 | 172 | 0 |
| | 5531.2 | за 20 19 г. ² | 3 396 | 0 | | 633 | 0 | (3 396) | 0 | 0 | 0 | 633 | 0 |

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|--------------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------------|---|---|---|--------------|--------------------------------------|------------------|--|-------------------------------|---|--------------------------|--|--|
| | | | На начало года | | поступление | | | выбыло | | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тель- ным долгам | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тель- ным долгам | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ^в | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | погашение | на финансовый результат ^в | списание резерва | | | | восста- новление резерва | | |
| Авансы выданные | 5512.3 | за 20 20 г. ¹ | 327 423 | (11 041) | 238 520 | 0 | (327 423) | (175) | 2 686 | 241 031 | (18 164) | | | | |
| | 5532 | за 20 19 г. ² | 285 728 | (7 623) | 282 120 | 0 | (285 728) | 0 | 45 303 | 327 423 | (11 041) | | | | |
| Расчеты с гос. бюджетными фондами | 5513 | за 20 20 г. ¹ | 86 142 | 0 | 311 801 | 150 | (85 989) | 0 | 0 | 312 104 | 0 | | | | |
| | 5533 | за 20 19 г. ² | 131 | 0 | 85 495 | 647 | (131) | 0 | 0 | 86 142 | 0 | | | | |
| Расчеты с гос. внебюджетными фондами | 5514 | за 20 20 г. ¹ | 6 686 | 0 | 615 | 0 | (6 686) | 0 | 0 | 615 | 0 | | | | |
| | 5534 | за 20 19 г. ² | 9 148 | 0 | 6 686 | 0 | (9 148) | 0 | 0 | 6 686 | 0 | | | | |
| Беспроцентные займы | 5515 | за 20 20 г. ¹ | 779 | (257) | | | (494) | 0 | 192 | 285 | (65) | | | | |
| | 5535 | за 20 19 г. ² | 1 089 | (170) | 0 | 0 | (310) | 0 | (87) | 779 | (257) | | | | |
| Прочая дебиторская задолженность | 5516.3 | за 20 20 г. ¹ | 13 652 586 | (373 275) | 275 875 | 0 | (77 765) | (9 925) | (13 289 723) | 551 048 | (497 457) | | | | |
| | 5536 | за 20 19 г. ² | 777 830 | (436 025) | 8 049 148 | 0 | (6 703 787) | 0 | 62 750 | 13 652 586 | (373 275) | | | | |
| Итого | 5500 | за 20 20 г. ¹ | 48 333 585 | (430 499) | 1 709 015 | 5 247 703 | (9 697 951) | (395 079) | 11 529 395 | 45 197 263 | (594 756) | | | | |
| | 5520 | за 20 19 г. ² | 45 168 394 | (488 177) | 20 280 622 | 5 195 954 | (22 023 325) | (288 060) | x | 48 333 585 | (430 499) | | | | |

* 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.

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2019 год -11 848 420 тыс.руб.
Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2019 год - 262 804 тыс.руб.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 19 г. ² | | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ | |
|---|------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 1 947 047 | 1 356 803 | 5 447 178 | 5 019 187 | 4 488 522 | 4 000 186 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Авансы выданные | 5541 | 32 704 | 13 798 | 32 364 | 20 659 | 68 199 | 59 857 |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 5542 | 1 379 854 | 1 307 005 | 5 009 789 | 4 967 004 | 3 959 723 | 3 915 823 |
| Задолженность прочих дебиторов | 5543 | 534 428 | 35 939 | 404 783 | 31 282 | 460 519 | 24 425 |
| Задолженность персонала по прочим операциям | 5544 | 61 | 61 | 242 | 242 | 81 | 81 |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|--------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------|--|-------------|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | перевод из долгосрочной задолженности* перевод долга | остаток | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | | | | |
| Кредиторская задолженность в т.ч.: | | за 20 20 г. ¹ | 13 573 635 | 8 367 188 | 2 636 005 | (7 770 196) | (40 312) | (7 295 600) | 9 470 720 |
| - задолженность перед прочими контрагентами | 5562.3 | за 20 19 г. ² | 9 473 286 | 8 075 728 | 1 544 774 | (5 641 995) | (21 376) | 143 218 | 13 573 635 |
| | 5562.3 | за 20 20 г. ¹ | 4 870 125 | 5 912 883 | 36 421 | (4 461 147) | (2 459) | | 6 355 823 |
| | 5562.3 | за 20 19 г. ² | 2 970 165 | 4 675 411 | 6 301 | (2 778 144) | (3 608) | 0 | 4 870 125 |
| - задолженность перед дочерними обществами | 5562.1 | за 20 20 г. ¹ | 1 776 487 | 92 491 | | (1 726 462) | | | 142 516 |
| | 5562.1 | за 20 19 г. ² | 576 507 | 1 752 477 | 0 | (552 497) | | 0 | 1 776 487 |
| - задолженность перед зависимыми обществами | 5562.2 | за 20 20 г. ¹ | 5 780 | 18 878 | | (5 660) | | | 18 998 |
| | 5562.2 | за 20 19 г. ² | 22 392 | 5 780 | 0 | (22 392) | 0 | 0 | 5 780 |
| Задолженность перед персоналом организации | 5563 | за 20 20 г. ¹ | 221 960 | 202 571 | | (221 960) | | | 202 571 |
| | 5563 | за 20 19 г. ² | 204 648 | 221 942 | 18 | (204 648) | 0 | 0 | 221 960 |
| Задолженность перед осеббджелтными фондами | 5564 | за 20 20 г. ¹ | 353 487 | 350 670 | 61 017 | (352 887) | | | 412 287 |
| | 5564 | за 20 19 г. ² | 305 981 | 350 023 | 3 464 | (305 981) | 0 | 0 | 353 487 |
| Задолженность по налогам и сборам | 5565 | за 20 20 г. ¹ | 319 834 | 296 653 | 17 753 | (319 834) | | | 314 406 |
| | 5565 | за 20 19 г. ² | 266 663 | 315 966 | 3 868 | (266 663) | 0 | 0 | 319 834 |
| Авансы полученные | 5566 | за 20 20 г. ¹ | 419 601 | 498 361 | | (248 644) | (16) | | 669 302 |
| | 5566 | за 20 19 г. ² | 335 315 | 418 646 | 0 | (334 327) | (33) | 0 | 419 601 |
| - задолженность перед прочими контрагентами | 5567.3 | за 20 20 г. ¹ | 5 606 361 | 994 681 | 2 520 814 | (433 602) | (37 837) | (7 295 600) | 1 354 817 |
| | 5567.3 | за 20 19 г. ² | 4 791 615 | 335 483 | 1 531 123 | (1 177 343) | (17 735) | 143 218 | 5 606 361 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 5554 | за 20 20 г. ¹ | 16 629 | 19 521 | 0 | (16 629) | 0 | 0 | 19 521 |
| | 5574 | за 20 19 г. ² | 0 | 16 629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 629 |
| | 5550 | за 20 20 г. ¹ | 140 787 248 | 25 977 174 | 24 193 572 | (41 662 960) | (165 373) | x | 149 129 661 |
| | 5570 | за 20 18 г. ² | 143 294 841 | 8 339 124 | 12 248 027 | (16 145 165) | (6 949 579) | x | 140 787 248 |

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2020 год 0 тыс.руб.
Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2020 год 54 755 356 тыс.руб.
* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2019 год 32 635 403 тыс.руб.
Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2019 год 0 тыс.руб.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. ⁴ | На 31 декабря 20 19 г. ⁴ | На 31 декабря 20 18 г. ² |
|--|------|--|--|--|
| Всего | 5590 | 6 677 134 | 45 550 716 | 47 103 400 |
| в том числе: | | | | |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 5591 | 5 062 546 | 4 570 484 | 2 122 123 |
| Авансы полученные | 5592 | 108 600 | 655 | 1 157 |
| Задолженность перед прочими кредиторами | 5593 | 1 048 211 | 5 456 832 | 4 635 389 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5594 | 266 745 | 213 697 | 176 548 |
| Задолженность по налогам и сборам | 5595 | 191 032 | 168 133 | 49 433 |
| задолженность по кредитам и займам | | 0 | 35 140 915 | 40 118 750 |
| ... | | | | |

6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|---------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 363 876 | 857 515 | (630 614) | (22 841) | 567 936 |
| В том числе: | | | | | | |
| Оценочное обязательство на компенсацию проезда в отпуск | 5701 | 0 | 3 895 | (171) | | 3 724 |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | 5702 | 227 225 | 591 874 | (587 201) | | 231 898 |
| Оценочное обязательство на рекультивацию | 5703 | 69 016 | 62 719 | (5 578) | (1 182) | 124 975 |
| Оценочное обязательство под неустойки по решениям суда | 5703 | 67 635 | 199 027 | (37 664) | (21 659) | 207 339 |

7. Доходы будущих периодов

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Остаток на конец периода |
|----------------------------------|------------------------|-----------|--------------|--------------------------|
| Всего доходов | 3 481 | 0 | (1 462) | 2 019 |
| В том числе: | | | | |
| средства целевого финансирования | 3 481 | | (1 462) | 2 019 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20__ г. ⁴ | На 31 декабря 20 19__ г. ² | На 31 декабря 20 18__ г. ⁵ |
|---|-------------|--|--|--|
| Полученные - всего | 5800 | 1 921 084 | 1 924 130 | 1 927 793 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: | | | | |
| имущество, находящееся в залоге | 5801 | 1 919 562 | 1 922 990 | 1 926 177 |
| по обязательствам третьих лиц (поручительство) | 5802 | 1 522 | 1 140 | 1 616 |
| банковские гарантии | 5803 | | | |
| вексели | 5804 | | | |
| Выданные - всего | 5810 | 193 818 290 | 270 797 222 | 272 631 083 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: | | | | |
| имущество, находящееся в залоге, в т.ч. | 5811 | 1 095 758 | 1 502 966 | 1 502 966 |
| - объекты основных средств | 5812 | 1 095 758 | 1 502 966 | 1 502 966 |
| - материально-производственные запасы | 5813 | | | |
| по обязательствам третьих лиц (поручительство) | 5814 | 192 263 634 | 194 177 128 | 196 145 052 |
| непокрытый аккредитив | 5815 | | | |
| банковские гарантии | 5816 | | 74 983 065 | 74 983 065 |
| банковские гарантии (к договорам поставки) | 5817 | 458 898 | 134 063 | |

9. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|--|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 15 728 131 | 15 902 633 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 4 161 723 | 3 711 317 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 524 056 | 1 400 788 |
| Амортизация | 5640 | 1 064 303 | 1 299 105 |
| Прочие затраты | 5650 | 6 468 450 | 6 419 710 |
| Итого по элементам | 5660 | 28 946 663 | 28 733 553 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства | 5670 (-) 5680 (+) | 68 791 | -55 684 |
| готовой продукции | | -502 202 | -777 981 |
| коммерческие расходы | | 0 | 0 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 28 513 252 | 27 899 888 |

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

| Наименование показателя | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Прибыль прошлых лет | 46 957 | 379 744 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 0 | 6 021 320 |
| Доходы от операций с ценными бумагами | 65 000 | 566 |
| Восстановление резерва под снижение стоимости ГП, полуфабрикатов соб. пр-ва | 497 373 | 390 |
| Корректив сумм неиспользованных резервов по сомнительным долгам | 226 081 | 70 654 |
| Восстановление оценочного обязательства по судебным расходам | 21 659 | 27 523 |
| Списание пеней, штрафов (реструктуризация) | 0 | 25 151 |
| Списание основного долга и процентов по кредитам и займам (реструктуризация) | 162 893 | 0 |
| Прочие доходы | 114 923 | 88 563 |
| Итого прочих доходов | 1 134 886 | 6 613 911 |

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

| Наименование показателя | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 1 243 681 | 1 538 446 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 12 678 964 | 0 |
| Отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений | 0 | 2 858 |
| Оценочные обязательства по судебным расходам | 198 068 | 42 843 |
| Налог на имущество | 94 888 | 96 594 |
| Аренда земли | 1 230 365 | 1 344 167 |
| Резерв под снижение стоимости ГП, полуфабрикатов соб. пр-ва | 583 958 | 494 708 |
| Расходы по содержанию горных выработок в безопасном состоянии | 90 525 | 92 681 |
| Дополнительные расходы по кредитам | 319 096 | 29 580 |
| Расходы на оплату услуг поручительства | 91 640 | 102 752 |
| Расходы от списания ТМЦ и других активов | 185 384 | 19 119 |

| Наименование показателя | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Отчисления в резервы, по сомнительным долгам | 391 590 | 18 422 |
| Резерв под обесценение ОС, НЗС | 923 498 | 10 815 |
| Убытки прошлых лет выявленные в отчетном году | 175 250 | 71 753 |
| Расходы по поддержанию жизнедеятельности предприятия при отсутствии калыуляционной добычи | 404 127 | 0 |
| Прочие расходы | 485 884 | 447 865 |
| Итого прочих расходов | 19 096 918 | 4 312 603 |

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

| Наименование показателя | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|--|--------------------------|--------------------------|
| сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль | 36 565 | 333 |
| 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 | (4 328 668) | 911 942 |
| Итого | (4 292 103) | 912 275 |

11. Отложенные налоги

| Наименование показателя | Вычитаемые временные разницы | Отложенные налоговые активы | Налогооблагаемые временные разницы | Отложенные налоговые обязательства |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Остаток на конец предыдущего отчетного периода | 2 347 444 | 469 489 | 9 789 645 | 1 957 929 |
| Изменения в результате переоценки ОС | | | | |
| Остаток на начало отчетного периода | 2 347 444 | 469 489 | 9 789 645 | 1 957 929 |
| Доход | 1 397 700 | 279 540 | 884 525 | 176 905 |
| Расход | (56 310) | (11 262) | (356 890) | (71 378) |
| Результат изменения налоговых ставок | X | | X | |
| Результат исправления ошибок прошлых лет | 10 | 2 | 29 060 | 5 812 |
| Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств | (10) | (2) | (29 060) | (5 812) |
| Списание, не вызывающее налоговых последствий | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Остаток на конец отчетного периода | 3 688 834 | 737 767 | 10 317 280 | 2 063 456 |

12. Прочие забалансовые счета

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Изменения за период | | На конец периода |
|---|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | | поступило | выбыло (погашено) | |
| Земельные участки на праве бессрочного использования | за 20 20 г. ¹ | | | | |
| | за 20 19 г. ² | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| земельные участки в использовании | за 20 20 г. ¹ | | | | |
| | за 20 19 г. ² | | | | |
| Износ жилищного фонда | за 20 20 г. ¹ | 2 168 | 137 | (417) | 1 888 |
| | за 20 19 г. ² | 2 018 | 150 | 0 | 2 168 |
| в том числе: | | | | | |
| квартиры | за 20 20 г. ¹ | 830 | 60 | | 890 |
| | за 20 19 г. ² | 770 | 60 | | 830 |
| жилые дома | за 20 20 г. ¹ | 1 338 | 77 | (417) | 998 |
| | за 20 19 г. ² | 1 248 | 90 | | 1 338 |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | за 20 20 г. ¹ | 99 625 | 2 157 391 | (2 161 318) | 95 698 |
| | за 20 19 г. ² | 239 454 | 3 182 744 | (3 322 573) | 99 625 |
| в том числе: | | | | | |
| товарно-материальные ценности | за 20 20 г. ¹ | 99 625 | 2 157 391 | (2 161 318) | 95 698 |
| | за 20 19 г. ² | 239 454 | 3 182 744 | (3 322 573) | 99 625 |
| Товары, принятые на комиссию | за 20 20 г. ¹ | | | | |
| | за 20 19 г. ² | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| (грунта, вид) | за 20 20 г. ¹ | | | | |
| | за 20 19 г. ² | | | | |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | за 20 20 г. ¹ | 52 928 | 11 407 | (12 529) | 51 806 |
| | за 20 19 г. ² | 47 465 | 5 463 | 0 | 52 928 |
| в том числе: | | | | | |
| Дебиторская задолженность | за 20 20 г. ¹ | 52 928 | 11 407 | (12 529) | 51 806 |
| | за 20 19 г. ² | 47 465 | 5 463 | 0 | 52 928 |

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Изменения за период | | На конец периода |
|---|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | | поступило | выбыло (погашено) | |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | за 20 20 г. ¹ | 6 664 014 | 14 658 | 0 | 6 678 672 |
| | за 20 19 г. ² | 6 669 191 | 1 125 | (6 302) | 6 664 014 |
| в том числе: | | | | | |
| товарный знак | за 20 20 г. ¹ | 6 627 838 | | | 6 627 838 |
| | за 20 19 г. ² | 6 627 838 | | | 6 627 838 |
| компьютерные программы | за 20 20 г. ¹ | 36 176 | 14 658 | | 50 834 |
| | за 20 19 г. ² | 41 353 | 1 125 | (6 302) | 36 176 |
| Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации | за 20 20 г. ¹ | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| (зрупа, вид) | за 20 19 г. ² | | | | |
| | за 20 20 г. ¹ | 1 368 | 48 738 | (49 989) | 117 |
| Материально-производственные запасы, принятые в переработку | за 20 19 г. ² | 9 927 | 2 399 118 | (2 407 677) | 1 368 |
| в том числе: | | | | | |
| товарно-материальные ценности | за 20 20 г. ¹ | 1 368 | 48 738 | (49 989) | 117 |
| | за 20 19 г. ² | 9 927 | 2 399 118 | (2 407 677) | 1 368 |
| Ценные бумаги, не принадлежащие организации | за 20 20 г. ¹ | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| (зрупа, вид) | за 20 19 г. ² | | | | |

15. Государственная помощь

| Наименование показателя | За 20 20 г. ¹ | | За 20 19 г. ² | |
|---|--------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств — всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | | 0 | | 0 |
| на вложения во внеоборотные активы | | | | |
| Бюджетные кредиты — всего | 20 20 г. ¹ | | | |
| | 20 19 г. ² | | | |
| в том числе: | | | | |
| (наименование цели) | 20 20 г. ¹ | | | |
| | 20 19 г. ² | | | |
| И Т. Д. | | | | |

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректура 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

Ритиков И.А.

Главный бухгалтер

Князева С.А.

"01" февраля 2021 г.

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

ПАО «Южный Кузбасс»

за 2020 год

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

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 31.12.2020:

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 96

Почтовый адрес: 117630, город Москва, Улица Обручева, дом 23, корпус 3, помещение XXII, комната 96

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. Стромьнка, 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:

Годовым общим собранием акционеров Общества от 19.06.2020 избран совет директоров в следующем составе:

Председатель Совета директоров - Скулдицкий Виктор Николаевич

Члены совета директоров:

Ритиков Игорь Андреевич

Зайцева Марина Михайловна

Ляпин Алексей Иванович

Штарк Павел Викторович

Гиргеева Наталья Тимофеевна

Благодаров Илья Валентинович.

В течение 2020 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 - Генеральный директор Хафизов Игорь Валерьевич с 06.07.2020 сроком на 1 (один) год.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Ревизионная комиссия Общества

Уставом Общества ревизионная комиссия не предусмотрена.

Функции внутреннего контроля 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 развивающие инфраструктуру и формирующие высокопрофессиональный коллектив (www.mechel.ru).

На 31.12.2020 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).

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 31.12.2019 - 6 892 чел.

Списочная численность на 31.12.2020 - 6 739 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 2020 год, утвержденная приказом от 27.12.2019 № 719 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 2020 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, и стоимостью в пределах не более 40 тыс. руб. за единицу, 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. подлежит 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 расчетную 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 на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

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

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

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

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

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

Учет спецодежды Общество осуществляет в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 №135н.

Товарно-материальные ценности, изготовленные собственными силами и используемые в производстве, приходуются 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. 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, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

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.

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.8. 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 текущий 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 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» по ставке 0,12%.

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%.

При этом резерв под снижение стоимости материальных ценностей, используемых при производстве готовой продукции, определяется следующими способами:

- разница между балансовой стоимостью материала, используемого при производстве ГП, с учетом всех затрат по доработке до ГП и текущей рыночной стоимостью такой ГП;
- разница между балансовой стоимостью материала, используемого при производстве ГП, и текущей рыночной стоимостью такого материала.

При расчете принимается во внимание:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Размер оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$Рез = Расх_{рек} * Кд * ДЗ_{раз}$$

где:

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

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

Кд – коэффициент дисконтирования,

$DZ_{раз}$ - 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:

$$K_d = \frac{1}{(1 + C_d)^n}$$

где:

K_d - коэффициент дисконтирования;

C_d - 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».

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 даты 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 2021 год.

С 01.01.2021 в учетную политику внесены изменения/ дополнения:

1. Начиная с отчетности за 2021 год в части учета запасов будут применяться нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).
2. Постоянные производственные накладные затраты, превышающие себестоимость продукции при неполной загрузке производственных мощностей, отражаются в составе управленческих расходов.
3. 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.

5. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

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

В таблице приведены изменения показателей статей бухгалтерского баланса на 31.12.2018

Таблица № 3 (тыс. руб.).

| Наименование показателя | № строки баланса | Сумма на 31.12.18 тыс.руб | Изменения 2018 | | Сумма на 31.12.18 тыс.руб |
|--|------------------|---------------------------|----------------|---|---------------------------|
| | | | сумма, руб. | Причина | |
| прочие нематериальные активы | 1113 | 0,00 | 2 006 753 | В связи с изменением формы баланса, лицензии перенесены в строку 1113 | 2 006 753 |
| незавершенные вложения в нематериальные активы | 1115 | 2 006 753 | -2 006 753 | В связи с изменением формы баланса, лицензии перенесены в строку 1115 | 0,00 |

В таблице приведены изменения показателей статей бухгалтерского баланса на 31.12.2019

Таблица № 4 (тыс. руб.).

| Наименование показателя | № строки баланса | Сумма на 31.12.19 тыс.руб | Изменения 2019 | | Сумма на 31.12.19 тыс.руб |
|---|------------------|---------------------------|-------------------|--|---------------------------|
| | | | сумма, руб. | Причина | |
| компьютерные программы | 1112 | 45 287,00 | -31 289,00 | В связи с изменением формы баланса, незавершенные вложения по компьютерным программа выделены в отдельную строку 1115 | 13 998,00 |
| прочие нематериальные активы | 1113 | 0,00 | 2 021 486,00 | В связи с изменением формы баланса, лицензии перенесены в строку 1113 | 2 021 486,00 |
| незавершенные вложения в нематериальные активы | 1115 | 2 021 486,00 | -1 990 197,00 | В связи с изменением формы баланса, незавершенные вложения по компьютерным программа выделены в отдельную строку 1115, в связи с изменением формы баланса, лицензии перенесены в строку 1113 | 31 289,00 |
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | 1520 | 13 590 264,00 | -16 629,00 | Перенос торгового контрактного обязательства из задолженности перед поставщиками и подрядчиками в прочие обязательства | 13 573 635,00 |
| задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1521 | 4 886 754,00 | -16 629,00 | | 4 870 125,00 |
| Прочие обязательства | 1550 | 0,00 | 16 629,00 | Перенос торгового контрактного обязательства из задолженности перед поставщиками и подрядчиками в прочие обязательства | 16 629,00 |

Активы баланса за 2020 год уменьшились на 13 798 641 тыс. руб. или на 9,8% и составили 127 699 787 тыс. руб. Наиболее значительные изменения в 2020 году в активе баланса произошли по строкам, «Долгосрочные финансовые вложения», «Краткосрочные финансовые вложения» и «Дебиторская задолженность».

Долгосрочные финансовые вложения увеличились за отчетный период на 12 282 356 тыс. руб. или на 28,7%, краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 22 223 641 тыс. руб. или в 164 раза по сравнению с 31.12.2019. Дебиторская задолженность уменьшилась за отчетный период на 3 300 578 тыс. руб. или на 6,9%

В результате вышеуказанных операций структура баланса за отчетный год изменилась.

Удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества Общества вырос за отчетный год на 14,1%, и составил по состоянию на 31.12.2020 61,8 %. Удельный вес оборотных активов увеличился на 14,1% и составил соответственно 38,2%. Наибольший удельный вес на 31.12.2020 в структуре актива имущества Общества занимают долгосрочные финансовые вложения (43,1%), дебиторская задолженность (34,9%) и основные средства (16,6%).

В структуре пассива бухгалтерского баланса на конец отчетного года наибольший процент занимают краткосрочные обязательства, превышая валюту баланса на 0,2% (100,2%) и долгосрочные обязательства (18,6%). Собственные источники финансирования составляют отрицательную величину (- 18,8%).

5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Внеоборотные активы за 2020 год увеличились на 11 431 288 тыс. руб. или на 16,9% и составили на конец года 78 921 390 тыс. руб.

Рост внеоборотных активов произошел в основном за счет перевода краткосрочных займов в долгосрочные.

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 связи с изменением учетной политики общества с 01.01.2019 к нематериальным активам также относится компьютерное программное обеспечение со сроком полезного использования более 12 месяцев, исходя из этого была произведена ревизия счета 97 «Расходы будущих периодов» для выявления программного обеспечения, у которого на 01.01.2019 срок будущего использования был более 12 месяцев. Списание стоимости лицензии по программному обеспечению также осуществляется равномерно ежемесячно в течение срока действия путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В течение 2020 года произошло уменьшение стоимости нематериальных активов в связи со списанием лицензий на недропользование, по причине досрочного прекращения права пользования недрами. На 31 декабря 2020 года стоимость нематериальных активов составила 1 854 101 тыс. руб.

5.1.2. Основные средства:

На 31.12.2020 проведена переоценка основных средств по группе «Земельные участки» по кадастровой стоимости земельных участков. В результате переоценки стоимость земельных участков уменьшилась на 4 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 45 385 тыс. руб.

Прирост основных фондов по первоначальной стоимости к уровню 2019 года составил 47 081 тыс. руб. Наиболее существенное увеличение основных средств произошло по статье «Сооружения и передаточные устройства». В 2020 году их стоимость возросла на 35 659 тыс. руб.

5.1.3. Основные средства, переданные в аренду:

Передача основных средств в аренду

Таблица № 5 (тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2018 | На 31.12.2019 | На 31.12.2020 | Результат (+, -) |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Всего передано в аренду объектов основных средств, в т.ч. | 663 787 | 660 772 | 985 308 | 324 536 |
| здания и сооружения | 261 354 | 260 045 | 591 180 | 331 135 |
| транспортные средства, оборудование, проч. | 270 196 | 268 490 | 261 891 | - 6 599 |
| Земельные участки | 132 237 | 132 237 | 132 237 | |

В таблице основные средства, переданные в аренду, отражены по первоначальной стоимости. За 2020 год по данному виду деятельности получено доходов в сумме 252 255 тыс. руб., доля в выручке незначительна - 0,93%.

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 31.12.2020 осталось приобретённого лизингового имущества на сумму 2 160 331 тыс. руб., в том числе, учтенные на забалансовом счете - транспортная техника – 1 628 874 тыс. руб., горно-шахтное оборудование – 193 389 тыс. руб.

Сумма лизинговых платежей, которые будут выплачены Обществом, в соответствии с заключенными договорами финансовой аренды и составляет на конец отчетного периода 2 271 584 тыс. руб. Данная сумма представляет собой разницу между суммой по договору, включая НДС, и суммой принятых Обществом счетов-фактур на 31.12.2020.

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

Таблица № 6 (тыс. руб.)

| | Кадастровая стоимость на 31.12.2018, тыс. руб. | Кадастровая стоимость на 31.12.2019, тыс. руб. | Кадастровая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб. |
|---------------|--|--|--|
| Итого: | 96 576 833 | 97 031 857 | 73 321 435 |

5.1.5. Незавершенное строительство

В отчетном году снизилась доля незавершенных капитальных вложений, они составляют 5,1 % от общей стоимости внеоборотных активов, в 2019 году - 6,8 %, в 2018г - 5,0 %.

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 2020 году зачислено в состав основных средств - зданий, сооружений, оборудования, требующего монтажа на сумму 467 164 тыс. руб. Списано объектов незавершенного строительства и незавершенных капитальных вложений, в части прочих капитальных затрат на сумму 60 тыс. руб.

Обществом создан резерв по незавершенному строительству в сумме 899 507 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 899 456 тыс. руб. и резерв под снижение стоимости ТМЦ связанное со строительством в сумме 99 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 31.12.20 в составе внеоборотных активов в размере 20 862 тыс. руб. за минусом резерва под снижение стоимости материалов.

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 31.12.20 в составе внеоборотных активов по статье долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств в размере 89 821 тыс. руб.

Сальдо по счету 63 «Резерв по сомнительной задолженности» под авансы под строительство на 31.12.20 года составило 1 147 тыс. руб. В связи с этим строка 1159 «авансовые платежи, связанные со строительством» отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы резерва по сомнительным долгам и составляет 36 652 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 затрат. Вычитаемые временные различия приводят к увеличению текущего налога на прибыль, но к

уменьшению налога в будущем. На конец 2020 года отложенные налоговые активы увеличились на 268 278 тыс. руб., и составили сумму 737 767 тыс. руб. Основные изменения произошли в связи с увеличением ОНА по резерву на незавершенное строительство и ОС в размере 183 338 тыс. руб., а также увеличением ОНА по оценочным обязательствам по судебному расходу на 27 941 тыс. руб., снижение активов на 10 405 тыс. руб. произошли по различным методам начисления амортизации.

Изменение отложенных налоговых активов за 2019 г. и 2020 г.

Таблица №7(тыс. руб.)

| № | Наименование | ОНА на 31.12.2018 | ОНА за 2019 год | ОНА на 31.12.2019 | ОНА за 2020 год | ОНА на 31.12.2020 |
|----|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 1 | Различные нормы начисления амортизации | 82 265 | 9 585 | 91 850 | - 10 405 | 81 445 |
| 2 | Банковская гарантия | 4 | -4 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Страхование ДМС | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 5 | Убыток от реализации основных средств | 365 | -64 | 301 | -64 | 237 |
| 6 | Расходы будущих периодов | 3 614 | - 519 | 3 095 | -503 | 2 592 |
| 7 | Резерв на рекультивацию | 7 664 | 6 139 | 13 803 | 11 192 | 24 995 |
| 8 | Резерв по сомнительной задолженности | 95 738 | - 17 526 | 78 212 | 26 373 | 104 585 |
| 9 | Резерв под обесценение ТМЦ и готовой продукции | 3 066 | 98 963 | 102 029 | 17 761 | 119 790 |
| 10 | Оценочное обязательство по судебным и налоговым расходам | 19 778 | - 6 251 | 13 527 | 27 941 | 41 468 |
| 11 | Резерв под обесценение финансовых вложений | 77 104 | 572 | 77 676 | 0 | 77 676 |
| 12 | Резервы под обесценение ОС, НЗС, прочие | 4 311 | 1 319 | 5 630 | 183 338 | 188 968 |
| 13 | Разницы в стоимости ТМЦ | 22 745 | 15 610 | 38 355 | 5 516 | 43 871 |
| 14 | Индивидуальный убыток по налогу на прибыль | 810 593 | - 810 593 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Убыток по операциям с ц/б | 41 524 | 0 | 41 524 | 0 | 41 524 |
| 16 | Дисконт по дебиторской задолженности | 0 | 161 | 161 | -143 | 18 |
| 17 | Отложенная выручка | 0 | 3 326 | 3 326 | 578 | 3 904 |
| 18 | Начисление расходов по оценочным значениям | 0 | 0 | 0 | 5 947 | 5 947 |
| 19 | Резерв на оплату проезда в отпуск | 0 | 0 | 0 | 745 | 745 |
| | Итого | 1 168 771 | - 699 282 | 469 489 | 268 278 | 737 767 |

5.1.7 Долгосрочные финансовые вложения

Согласно учетной политике Общества на 31.12.2020 была проведена проверка финансовых вложений на предмет обесценения. На основании анализа чистых активов выяснилось, что по финансовым вложениям, где учетная стоимость оказалась на конец отчетного периода существенно выше расчетной стоимости, уже создан резерв, соответственно на 31.12.2020 начисления резерва не было.

В составе долгосрочных финансовых вложений, принадлежащих Обществу, на конец отчетного периода находятся вложения в сумме 156 036 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.

Переоценка задолженности в валюте по договорам уступки право (требования) за 2020 составила 644 724 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 13 062 тыс. руб. в сторону увеличения.

В отчетном периоде была осуществлена продажа ценных бумаг ПАО «ЧМК» на сумму 61 250 тыс.руб.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, в том числе векселя, паи (доли) в уставных капиталах обществ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долгосрочные процентные займы приняты к учету по первоначальной стоимости каждой единицы в сумме фактических затрат на приобретение и составили на конец отчетного периода 48 700 770 тыс. руб. (строка 1174 «Долгосрочные предоставленные займы» Бухгалтерского баланса).

Произведен перевод из долгосрочного займа в краткосрочный на сумму 40 тыс. руб., а также были погашены ранее выданные займы на сумму 9 100 118 тыс. руб.

5.1.8. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2020 в сроке баланса 1190 отражены дополнительные расходы по кредитам.

5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

5.2.1 Запасы

Общая сумма запасов товарно-материальных ценностей за 2020 год увеличилась на 278 936 руб. или на 8,9%. Рост главным образом обусловлен увеличением остатков угольной продукции на складах Общества, полуфабрикатов. В структуре запасов за отчетный год произошли следующие изменения: снизился удельный вес сырья, материалов и других ТМЦ на 4,3% (с 28,9 % до 24,6%), а удельный вес готовой продукции и товаров для перепродажи увеличился на 6,7% (с 67,6% до 74,3%).

В соответствии с принятой учетной политикой, ПАО «Южный Кузбасс» создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2020 сумма созданного резерва под снижение стоимости материалов составляет 14 840 тыс. руб., готовой продукции - 583 962 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:

Таблица №8(тыс. руб.)

| № | Наименование | Сумма на 31.12.2018 | Сумма на 31.12.2019 | Сумма на 31.12.2020 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | НДС, приобретенный по незавершенному строительству | 1 808 | 1 808 | 1 808 |
| 2 | НДС по приобретенным ТМЦ и услугам | 2 779 | 352 | 352 |
| 3 | НДС, связанный с экспортной продукцией | 283 322 | 507 979 | 505 223 |
| 4 | НДС по неотфактурованной поставке | 77 652 | 94 597 | 107 828 |
| | Итого | 365 561 | 604 736 | 615 211 |

Увеличение остатка на 31.12.2020 по сравнению с остатком на 31.12.2019 по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составило 10 475 тыс. руб., в том числе:

Увеличение суммы НДС по неотфактурованным поставкам в 2020 году по сравнению с 2019 годом связано с отражением на балансе приобретенного в лизинг оборудования.

5.2.3. Дебиторская задолженность

За отчетный период величина дебиторской задолженности уменьшилась на 3 300 578 тыс. руб. или на 6,9% и составила 44 602 508 тыс. руб., из нее со сроком гашения свыше 12 месяцев дебиторская задолженность в размере 39 548 884 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с прошлым годом на 18 160 106 тыс. руб., а краткосрочная задолженность уменьшилась в связи с переносом краткосрочных процентов по займам в состав долгосрочной задолженности.

В соответствии с принятой учетной политикой, ПАО «Южный Кузбасс» создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2019 сумма созданного резерва (без учета резерва, созданного под авансы на строительство) по результатам проведенной инвентаризации составляла 430 499 тыс. руб., на 31.12.2020 – 594 755 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 2020 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.;
- был переведен займ из состава краткосрочных финансовых вложений в состав долгосрочных в сумме 20 785 978 тыс.руб.;
- были погашены ранее выданные Обществом займы на сумму 1 290 756 тыс. руб.
- по облигациям ПАО «Мечел» была погашена номинальная стоимость облигаций на сумму 84 000 тыс. руб. и списана отрицательная разница между рыночной и номинальной стоимостью на сумму 638 тыс. руб..
- были возвращены размещенные денежные средства на депозитах в сумме 62 309 тыс. руб.

5.2.5. Денежные средства

Таблица № 9

| СПРАВОЧНО: | Руб. |
|-------------------------|---------|
| Курс \$ на 31.12.2019 | 61,9057 |
| Курс \$ на 31.12.2020 | 73,8757 |
| Курс EURO на 31.12.2019 | 69,3406 |
| Курс EURO на 31.12.2020 | 90,6824 |

Уменьшение показателя по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса на 4 228 тыс. руб. обусловлено уменьшением 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 11 рублей 97 копеек, курс Евро вырос на 21 рубль 34 копейки.

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 686 тыс. руб. Остатка открытых депозитов, учитываемых в составе денежных средств у Общества на 31.12.2020 нет.

5.2.6. Прочие оборотные активы

В состав показателей строки 1260 Бухгалтерского баланса входят суммы недостач от порчи материальных ценностей, 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

Таблица № 10 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | На 31.12. 2018 | На 31.12. 2019 | На 31.12. 2020 |
|------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Недостачи от порчи ценностей | 1260 | 3205 | 6026 | 13 738 |
| Прочие расходы | 1260 | 0 | 52 | 26 |
| НДС 0% по экспорту | | | | 1 421 |
| ИТОГО | 1260 | 3205 | 6078 | 15 185 |

5.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

5.3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2019 и по состоянию на 31.12.2020 составил 1 444 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2019 составила 9 752 633 тыс. руб. За отчетный год произошло выбытие основных средств на сумму 478 500 тыс.

руб., по ним ранее была произведена переоценка на сумму 233 тыс. руб., была проведена переоценка земельного участка на сумму 4 тыс.руб. а также корректировка стоимости участков в связи с размежеванием участков на сумму 124 тыс.руб. Все это привело к уменьшению добавочного капитала на 361 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) составила 9 752 272 тыс. руб.

Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2019 составил 14 186 980 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 не изменился.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного года не изменился и по состоянию на 31.12.2020 составил 433 тыс. руб.

Непокрытый убыток (строка 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2019 составил 25 555 596 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 убыток составил 48 004 415 тыс. руб., увеличение на 22 448 819 тыс. руб. произошло за счет полученных в отчетном периоде убытков.

5.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.4.1. Долгосрочные займы и кредиты

В структуре долгосрочных займов и кредитов в течение 2020 года произошли следующие изменения

Таблица № 11 (тыс. руб.)

| Виды обязательств | Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2018 | Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2019 | Погашено или списано на финансовый результат | Перевод долгового обязательства в заемное обязательство | Перевод штрафных санкций в заемное обязательство | Переведено из долгосрочных в краткосрочные (-), из краткосрочных в долгосрочные(+) | Поступление, начисление процентов за период | Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2020 |
|-----------------------------------|---|---|--|---|--|--|---|---|
| Долгосрочные кредиты | 86 694 113 | 52 734 112 | -3 417 288 | 0 | | 3 656 173 | 1 540 074 | 54 513 071 |
| Долгосрочные займы | 0 | 0 | -623 184 | 43 803 583 | 7 123 166 | | 12 589 914 | 62 893 479 |
| Долгосрочные проценты по кредитам | 6 331 056 | 6 179 874 | -404 224 | | | | 1 713 081 | 7 488 731 |
| Долгосрочные проценты по займам | 0 | 0 | | | | | 491 237 | 491 237 |
| Всего | 93 025 169 | 58 913 986 | -4 444 696 | 43 803 583 | 7 123 166 | 3 656 173 | 16 334 306 | 125 386 518 |

В течение 2020 года Обществом не привлекались кредиты в иностранной валюте.

По инвестиционным кредитам в течение 2020 года поступлений на расчетные счета Общества не было.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) были включены Обществом в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В течение 2020 года из долгового обязательства в заемное обязательство была переведена сумма 43 803 583 тыс.руб., а также переведены в заемное обязательство штрафные санкции за нарушение условий договора в сумме 7 123 166 тыс. руб.

В течение 2020 года из долгосрочных в краткосрочные обязательства была переведена сумма основного долга и процентов 23 949 136 тыс. руб., из краткосрочных в долгосрочные обязательства переведена сумма основного долга 27 605 309 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.

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 затрат. Налогооблагаемые временные различия приводят к уменьшению текущего налога на прибыль, но к увеличению налога в будущем.

На конец 2020 года отложенные налоговые обязательства увеличились на 105 527 тыс. руб. и составили сумму 2 063 456 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2019 г. и 2020 г.

Таблица №12(тыс. руб.)

| № | Наименование | ОНО на 31.12.2018 | ОНО на 31.12.2019 | ОНО за 2020 год | ОНО на 31.12.2020 |
|----|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1 | Различный способ расчета затрат по отгруженной продукции | 366 025 | 516 354 | 102 141 | 618 495 |
| 2 | Различные нормы начисления амортизации и стоимости ОС и НЗС | 754 193 | 813 468 | 10 423 | 823 891 |
| 3 | Различный способ списания выданной спецодежды | 2 712 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Разницы в стоимости НМА | 401 351 | 406 979 | - 42 216 | 364 763 |
| 5 | Расходы будущих периодов | 8 329 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Геологические разработки | 10 213 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Дополнительные расходы по кредитам | 6 979 | 4 845 | - 2 379 | 2 466 |
| 10 | Расходы на ремонт ТМЦ | 10 614 | 6 566 | - 1 021 | 5 545 |
| 11 | Расходы на НИОКР | 180 | 180 | 333 | 513 |
| 12 | Резерв по сомнительной задолженности | 261 690 | 173 707 | 42 078 | 215 785 |
| 13 | Переоценка финансовых вложений | 33 293 | 35 830 | -8 134 | 27 696 |
| 15 | Лизинг | 0 | 0 | 4 302 | 4 302 |
| | Итого | 1 855 579 | 1 957 929 | 105 527 | 2 063 456 |

Увеличение в 2020 году суммы отложенных налоговых обязательств в большей степени произошло в связи с повышением обязательств на 102 141 тыс. руб. в связи с различным способом отнесения затрат по отгруженной продукции по причине роста остатков готовой продукции на складах, а также за счет увеличения обязательств в части различного способа учета в бухгалтерском и налоговом учетах резерва по сомнительной задолженности на сумму 42 078 тыс. руб.

5.4.3. Прочие долгосрочные обязательства

Из состава Кредиторской задолженности выделены задолженность по лизинговым платежам в строку 1450 Баланса «Прочие долгосрочные обязательства», и составила на 31.12.2020 402 208 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 2020 года произошли следующие изменения:

Таблица № 13(тыс. руб.)

| Виды обязательств | Остаток на 31.12.2018 | Остаток на 31.12.2019 | Погашено или списано на финансовый результат | Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную (-) | Перевод долгового обязательства в заемное обязательство | Поступление, начисление процентов за отчетный период | Остаток на 31.12.2020 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|---|--|-----------------------|
| Краткосрочные проценты по кредитам | 596 124 | 470 456 | -5 768 626 | 0 | 396 957 | 5 183 708 | 282 495 |
| Краткосрочные кредиты | 613 449 | 32 441 853 | -21 893 434 | -3 656 173 | | 6 467 399 | 13 359 645 |

| Виды обязательств | Остаток на 31.12.2018 | Остаток на 31.12.2019 | Погашено или списано на финансовый результат | Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную (-) | Перевод долгового обязательства в заемное обязательство | Поступление, начисление процентов за отчетный период | Остаток на 31.12.2020 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|---|--|-----------------------|
| Краткосрочные проценты по займам | 4 591 071 | 4 065 368 | -1 894 440 | | -5 408 676 | 3 446 302 | 208 554 |
| Краткосрочные займы | 34 869 517 | 31 075 547 | 0 | | -38 791 864 | 7 716 317 | 0 |
| Итого | 40 670 161 | 68 053 224 | -29 556 500 | -3 656 173 | -43 803 583 | 22 813 726 | 13 850 694 |

В составе краткосрочных займов и кредитов отражаются проценты по долгосрочным займам и кредитам, подлежащие гашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2020 сумма непогашенных процентов по долгосрочным обязательствам составила 486 456 тыс. руб.

5.5.2. Кредиторская задолженность

Всего кредиторская задолженность за 2020 год уменьшилась на 4 102 915 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 9 470 720 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности на конец отчетного периода занимает задолженность поставщиков и подрядчиков (67,1%) и прочая кредиторская задолженность (14,3%).

В связи с исключением из состава кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками сумм по торговым контрактным обязательствам, был осуществлен перенос суммы 16 629 тыс. руб из строки 1520 «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками» в строку 1550 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2019.

5.5.3. Доходы будущих периодов:

Доходы будущих периодов на начало отчетного периода составили 3 481 тыс. руб. и на конец отчетного периода -2 019 тыс. руб., уменьшение составило 1 462 тыс. руб., в том числе:

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 в сумме 1 462 тыс. руб.

5.5.4. Учет государственной помощи и доходов от ФСС

В течение 2020 года Обществом получено и израсходовано средств от фонда социального страхования на приобретение индивидуальных средств защиты, проведение специальной оценки условий труда, на проведение мероприятий по опережающему обучению на сумму 31 169 тыс. руб. Остатка неиспользованных средств внебюджетных фондов и бюджетных средств по состоянию на 31.12.2020 нет.

5.5.5. Оценочные обязательства

ПАО «Южный Кузбасс» в соответствии с принятой учетной политикой на 2020 год создавал оценочные обязательства на компенсацию проезда в отпуск, на оплату отпусков, на рекультивацию нарушенных земель и оценочное обязательство по судебным расходам. В течение 2020 года было начислено оценочных обязательств на сумму 857 515 тыс. руб., использовано оценочных обязательств по целевому назначению на сумму 630 614 тыс. руб., восстановлено 22 841 тыс. руб.

Созданное оценочное обязательство на оплату отпусков планируется использовать в течение 2021 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 2021 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 31.12.20 составляют 1 921 084 тыс. руб., в том числе:

получены обеспечения от третьих лиц по договорам поручительства от работников на сумму 1 522 тыс. руб.; получены обеспечения по собственным обязательствам на сумму 1 919 562 тыс. руб., в том числе заключены договора залога от юридических лиц на сумму 1 918 067 тыс. руб.

Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2020 составляют 193 818 290 тыс. руб. на отчетную дату, в том числе:

выданы обеспечения третьим лицам (поручительства) на сумму 192 263 634 тыс. руб., заключены банковские гарантии к договорам поставки на сумму 458 898 тыс. руб.; заключены договора залога под собственные обязательства и обязательства третьих лиц - связанных сторон на сумму 1 095 758 тыс. руб.

Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2019

Таблица №14

| Выданные обеспечения тыс. руб. | | Полученные обеспечения тыс. руб. | | Перечень предприятий |
|---------------------------------|--|----------------------------------|--|---|
| Имущество, находящееся в залоге | обязательства третьих лиц (поручительство) | Залог | обязательства третьих лиц (поручительство) | |
| | | 4 923 | 1 140 | Физические лица (квартиры, проданные с рассрочкой платежа, в залоге, поручительства за выданные займы работникам) |
| | | 1 918 067 | | Юридические лица (залог, поручительства,) |
| 1 502 966 | 269 160 193 | | | Банки |
| | 134 063 | | | Юридические лица (гарантии) |
| 1 502 966 | 269 294 256 | 1 922 990 | 1 140 | Итого |
| 270 797 222 | | 1 924 130 | | Итого |

Расшифровка выданных и полученных обеспечений на 31.12.2020

Таблица №15

| 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 | Итого |
| 193 818 290 | | 1 921 084 | | Итого |

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

По состоянию на 31.12.2018 величина суммы «Износа жилищного фонда» составила 2 018 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 составила 2 168 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 сумма увеличилась на 280 тыс. руб. и «Износ жилищного фонда» составил 1 888 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 31.12.2020 на забалансовом счете 023 числятся «Нематериальные активы, полученные в пользование» в сумме 6 678 672 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 даты 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 31.12.2019 6 627 838 тыс. руб., стоимость на 31.12.2020 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 2020 год по отношению к 2019 произошли существенные изменения:

- Значительное снижение объемов выручки на 8 484 309 тыс. руб., данная ситуация связана с тем, что с апреля по декабрь 2020 было значительное снижение рыночных цен на реализуемую продукцию.
- Значительное снижение величины прочих доходов на 5 479 025 тыс. руб., в большей части влияние оказано положительными курсовыми разницеми за 2019 по отношению к 2020.
- Значительное увеличение величины прочих расходов на 14 784 315 тыс. руб., в большей части влияние оказано отрицательными курсовыми разницеми 2020 к отношению 2019 и начислением резервов под обесценение активов Общества.

Совокупное влияние вышеуказанных факторов, привело к тому, что величина показателя Чистая прибыль снизилась на 27 382 841 тыс. руб. и составила минус 22 449 051 тыс. руб. Таким образом, на получение убытков за 2020 год повлияла неблагоприятная ситуация в стране, связанная с ростом курса иностранных валют по операциям в долл. США на 11,97 руб., по операциям в евро 21,34 руб., а так же резкое снижение рыночных цен на угольную продукцию. В результате чего, в 2020 году получен базовый убыток на 1 акцию в размере 621,70 руб.

При сохраняющейся неблагоприятной экономической ситуации, начиная с декабря 2020 и далее, наблюдается положительная тенденция к увеличению рыночных цен на реализуемую продукцию, что расценивается руководством Общества как положительный момент и как один из факторов для улучшения экономических показателей 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 90,8 %, оптовая реализация товарно-материальных ценностей –5,6%, прочие виды деятельности 3,6%.

Таблица №16(тыс. руб.)

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 НА | Общая величина амортизации по ОС и НА |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|---------------------------------------|
| Реализация угольной продукции | 24 806 137 | 20 858 173 | 3 947 964 | 115 976 726 | 137 830 960 | 989 727 | 1 136 276 |
| Реализация ТМЦ | 1 529 096 | 1 428 597 | 100 499 | 7 149 019 | 8 496 154 | | |
| Оказание услуги прочие виды деятельности | 978 337 | 781 560 | 196 777 | 4 574 042 | 5 435 959 | | 44 814 |
| Итого | 27 313 570 | 23 068 330 | 4 245 240 | 127 699 787 | 151 763 073 | 989 727 | 1 181 090 |

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 2020 год отражена сумма условного дохода по налогу на прибыль в размере 4 521 630 тыс. руб. За 2019 год в Отчете о финансовых результатах отражена сумма условного расхода по налогу на прибыль в размере 1 217 836 тыс. руб. Данное изменение связано со снижением налогооблагаемой прибыли на 28 697 330 тыс. руб. в результате увеличения прочих расходов, снижением прибыли от продаж и прочих доходов по сравнению с 2019 годом.

В 2020 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 2020 года не было и в 2021 году не планируется.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой отчетности существенных событий не было.

13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату у Общества отсутствуют условные обязательства, которые могут привести к существенному уменьшению экономических выгод.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.20:

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 непосредственно контролируется АО «Мечел-Майнинг», владеющим 97,08% в уставном капитале Общества и 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) | | | | |
| 2020 | | 21 701 219 | | 21 701 219 |
| 2019 | | 27 855 994 | | 27 855 994 |
| Продажа ОС и других внеоборотных активов | | | | |
| 2020 | | 1 037 | | 1 037 |
| 2019 | | 61 | | 61 |
| Сдача имущества в аренду | | | | |
| 2020 | | 91 041 | | 91 041 |
| 2019 | | 140 112 | | 140 112 |
| Финансовые операции (% по выданным займам) | | | | |
| 2020 | 3 136 486 | 369 251 | 1 807 190 | 5 312 927 |
| 2019 | 3 857 373 | 410 617 | 2 322 643 | 6 590 633 |
| Прочее | | | | |
| 2020 | | 847 | | 847 |
| 2019 | | 339 551 | | 339 551 |
| Итого | | | | |

| | | | | |
|------|-----------|------------|-----------|------------|
| 2020 | 3 136 486 | 22 163 395 | 1 807 190 | 27 107 071 |
| 2019 | 3 857 373 | 28 746 335 | 2 322 643 | 34 926 351 |

Закупки у связанных сторон:

Таблица №19(тыс. руб.)

| Показатели | Контролирующее общество | Общества под общим контролем | Итого |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------|
| Закупка ТРУ | | | |
| 2020 | 492 581 | 12 986 114 | 13 478 695 |
| 2019 | 340 743 | 12 960 160 | 13 300 903 |
| Аренда имущества | | | |
| 2020 | | 13 086 | 13 086 |
| 2019 | | 12 432 | 12 432 |
| Приобретение ценных бумаг | | | |
| 2020 | | | |
| 2019 | | 48 710 | 48 710 |
| Итого | | | |
| 2020 | 492 581 | 12 999 200 | 13 491 781 |
| 2019 | 340 743 | 13 021 302 | 13 362 045 |

Величина полученных Обществом в аренду основных средств от связанных сторон составила по состоянию на 31.12.2018 - 259 199 тыс. руб., на 31.12.2019 - 179 853 тыс. руб., на 31.12.2020 - 182 702 тыс. руб.

Стоимость нематериального актива, полученного в пользование от ПАО «Мечел» по договору «Товарный знак Мечел» составляет на 31.12.2018 - 6 627 838 тыс. руб., стоимость на 31.12.2019, 31.12.2020 не изменилась.

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №20(тыс. руб.)

| Показатели | Контролирующее общество | Общества под общим контролем | Основное общество | Итого |
|---|-------------------------|------------------------------|-------------------|------------|
| По продажам ТРУ | | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | | 3 466 422 | | 3 466 422 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | | 11 875 867 | | 11 875 867 |
| По аренде имущества | | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | | 136 052 | | 136 052 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | | 133 966 | | 133 966 |
| По авансам выданным | | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | | 558 248 | | 558 248 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | | 42 058 | | 42 058 |
| По прочим операциям (в том числе финансовым) | | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | 20 583 561 | 3 652 257 | 15 320 673 | 39 556 491 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | 17 450 520 | 3 042 948 | 14 136 519 | 34 629 987 |
| Итого | | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | 20 583 561 | 7 812 979 | 15 320 673 | 43 717 213 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | 17 450 520 | 15 094 839 | 14 136 519 | 46 681 878 |

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №21(тыс. руб.)

| Показатели | Контролирующее общество | Общества под общим контролем | Итого |
|--|-------------------------|------------------------------|------------------|
| По закупкам ТРУ и аренде имущества | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | 82 119 | 1 328 399 | 1 410 518 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | 33 407 | 2 484 375 | 2 517 782 |
| По авансам полученным | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | | 667 570 | 667 570 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | | 414 820 | 414 820 |
| По прочим операциям (в том числе финансовым) | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | | 607 880 | 607 880 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | | 5 155 696 | 5 155 696 |
| Итого | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2020 | 82 119 | 2 603 849 | 2 685 968 |
| Задолженность на 31 декабря 2019 | 33 407 | 8 054 891 | 8 088 298 |

Движение по займам, выданным связанным сторонам:

Таблица №22(тыс. руб.)

| Наименование | Общества под общим контролем | Контролирующее и Основное общества | Итого |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------|
| 2020 | | | |
| 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 |
| 2019 | | | |
| Задолженность на 1 января | 5 891 211 | 57 137 066 | 63 028 277 |
| Предоставлено займов в отчетном году | 214 853 | 1 852 300 | 2 067 153 |
| Возвращено | -622 310 | -2 047 300 | -2 669 610 |
| Задолженность на 31 декабря | 5 483 754 | 56 942 066 | 62 425 820 |

В 2018-2019 годах ПАО «Южный Кузбасс» приобретены облигации ПАО «Мечел». В 2019 году произведено частичное погашение номинальной стоимости облигаций. По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 их учетная стоимость составляет 165 330 тыс. руб. и 84 638 тыс. руб. соответственно. В 2020 году произведено полное погашение номинальной стоимости облигаций.

Обеспечения обязательств, полученные от связанных сторон:

Таблица № 23 (тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| Обеспечения, полученные Обществом по договорам залога в качестве исполнения обязательств по договорам займа | 1 918 067 | 1 918 067 |

Обеспечения обязательств, выданные по обязательствам связанных сторон:

Таблица № 24 (тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|
| Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем | 193 359 392 | 237 690 022 |
| Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Контролирующего Общества | - | 31 988 463 |

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

Таблица № 25(тыс. руб.)

| Наименование | 2022 | 2025 | 2026 | 2033 |
|--|-----------|-----------|---------|-------------|
| Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем | 2 742 532 | 5 649 831 | 547 879 | 184 419 150 |

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №26 (тыс. руб.)

| Наименование выплат | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Оплата труда | 61 773 | 63 223 |
| Оплата очередных отпусков | 6 639 | 6 425 |
| Вознаграждение за выслугу лет | 4 697 | 5 983 |
| Итого | 73 109 | 75 631 |
| Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала | 20 763 | 21 025 |
| Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года | 2 279 | 2 485 |

В 2020 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 31.12.2020 чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 24 061 267 тыс. руб. (на 31.12.2019 – минус 1 610 625 тыс. руб., на 31.12.2018 – минус 6 542 256 тыс. руб.); итоговая величина раздела II бухгалтерского баланса «Оборотные активы» превышает итоговую величину раздела V «Краткосрочные обязательства» на 24 981 557 тыс. руб.; выданные обеспечения обязательств превышают валовую балансу на 66 118 503 тыс. руб.

Общество не обладает ресурсами, которые позволили бы ему незамедлительно выполнить требования кредиторов о погашении задолженностей.

Руководство пришло к выводу, что неопределенность относительно достаточности свободного денежного потока для погашения текущих обязательств Общества, о которой говорилось выше, является существенным фактором, который может вызвать серьезные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Стратегия руководства 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 2021 год запланировано увеличение объема добычи угля и увеличение объема реализации готовой продукции по отношению к факту 2020 года.

В 2020 году согласно утвержденной ПАО "Мечел" Целевой программы было произведено восстановление обогатительного оборудования. В 2021 г. на предприятиях подземной добычи угля планируется запуск новых очистных забоев. Данные меры позволят достичь планируемых производственных показателей в 2021 году.

Увеличение объема реализованной продукции по отношению к факту 2020 года планируется достичь за счёт увеличения объема добычи угля и его переработки на обогатительных фабриках. В связи с вышеизложенным Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеуказанные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 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

Директор департамента-Главный бухгалтер



 И.А. Ритиков

 С.А. Князева

« 01 » февраля 2021г.