

**Публичное акционерное общество
«Угольная компания «Южный Кузбасс»**

Промежуточная консолидированная отчетность (неаудированная) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, с заключением независимого аудитора сокращенная финансовая отчетность

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года.....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года.....	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года.....	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года.....	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	10

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

ПАО «Южный Кузбасс»

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам и Совету Директоров Публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» (ПАО «Южный Кузбасс») (ОГРН 1024201388661, Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс, город Междуреченск) и его дочерних организаций (совместно – «Группа»), состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях (убытках) и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – промежуточная финансовая информация).

Руководство ПАО «Южный Кузбасс» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и другими Международными стандартами финансовой отчетности, в установленном порядке признанными для применения на территории Российской Федерации. Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», иными применимыми Международными стандартами финансовой отчетности, в установленном порядке признанными для применения на территории Российской Федерации, правилами составления консолидированной финансовой отчетности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

ПАО «Южный Кузбасс»

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

Важные обстоятельства

Не изменяя вывода, изложенного в предыдущем разделе, мы обращаем внимание пользователей отчетности на следующие обстоятельства:

- имеет место значительная концентрация операций группы со связанными сторонами, что описано в Примечании 9 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности;
- в прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2021 года краткосрочные обязательства превышают краткосрочные активы на 67 903 490 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года - на 79 399 004 тыс. руб.), а капитал Группы имеет отрицательную величину – минус 32 744 819 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: минус 34 385 958 тыс. руб.). Данные условия, наряду с прочими обстоятельствами, изложенными в разделе «Допущение о непрерывности деятельности» Примечания 2.1 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Планы руководства в отношении данных вопросов также описаны в Примечании 2.1. Наш вывод не модифицирован в связи с данным вопросом.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
заключение по результатам обзорной проверки
Е.И. Потрусова



«30» августа 2021 года

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 117630, город Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом XXII, ком 9б

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11906106131.

	Прим.	30 июня 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства и активы в форме права пользования	4	12 086 369	11 983 800
Нематериальные активы		4 049 943	3 551 619
Дебиторская задолженность и займы выданные		84 901 941	96 098 660
Инвестиции в ассоциированные компании		340 401	363 563
Прочие финансовые активы		213 743	156 164
Отложенные налоговые активы		12 969	977 458
Прочие внеоборотные активы		114 969	3 625
		101 720 335	113 134 889
Оборотные активы			
Запасы		3 595 784	3 582 674
Дебиторская задолженность и займы выданные		5 377 908	3 647 117
Авансовые платежи и предоплаты		431 163	208 617
Авансовый платеж по налогу на прибыль		3 186	-
Прочие активы		646 637	931 724
Денежные средства и их эквиваленты		7 017	138 022
		10 061 695	8 508 154
Итого активы		111 782 030	121 643 043
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал		27 115	27 115
Эмиссионный доход		247 327	247 327
Непокрытый убыток и прочие резервы		(33 378 706)	(35 019 418)
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании		(33 104 264)	(34 744 976)
Неконтролирующие доли участия		359 445	359 018
Итого капитал		(32 744 819)	(34 385 958)
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	5	61 023 117	63 594 072
Обязательства по аренде, за вычетом текущей части		480 183	447 073
Пенсионные обязательства, за вычетом текущей части		1 104 789	1 153 255
Обязательства по выбытию активов за вычетом текущей части		1 742 473	1 805 270
Отложенные налоговые обязательства		2 211 102	1 122 173
		66 561 664	68 121 843
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	5	68 208 434	75 564 342
Обязательства по аренде, текущая часть		1 399 719	1 584 189
Кредиторская задолженность		4 959 517	8 507 418
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		288 986	-
Авансы полученные		1 291 087	669 616
Пенсионные обязательства, текущая часть		117 721	110 592
Обязательства по выбытию активов, текущая часть		81 093	78 354
Обязательства по налогу на прибыль		92 996	98 308
Налоги к уплате и прочие аналогичные платежи, за исключением налога на прибыль		1 331 199	1 039 174
Прочие обязательства и резервы		194 433	255 165
		77 965 185	87 907 158
Итого обязательства		144 526 849	156 029 001
Итого капитал и обязательства		111 782 030	121 643 043

А.П. Подсмаженко
Управляющий директор

27.08.2021



С.А. Князева
Директор департамента
– Главный бухгалтер
27.08.2021

ПАО «Южный Кузбасс»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

(в тысячах рублей)

		За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2021 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)
	Прим.		
Выручка по договорам с покупателями		14 108 913	16 673 269
Себестоимость продаж		(9 427 193)	(12 991 600)
Валовая прибыль		4 681 720	3 681 669
Коммерческие и сбытовые расходы		(1 581 630)	(1 953 579)
Общие и административные расходы		(1 390 253)	(1 395 910)
Налоги, кроме налога на прибыль		(891 781)	(432 136)
Прочие операционные доходы (расходы), нетто		465 843	(59 488)
Операционная прибыль (убыток)		1 283 899	(159 444)
Положительные (отрицательные) курсовые разницы, нетто		2 685 532	(7 145 256)
Финансовые доходы	7	2 017 799	3 186 961
Финансовые расходы	7	(4 312 675)	(5 783 689)
(Убыток) прибыль от инвестиций в ассоциированные предприятия		(423)	9 753
Прочие (расходы) доходы, нетто		(7 428)	152 580
Прибыль (убыток) до налогообложения		1 666 704	(9 739 095)
Расход по налогу на прибыль	8	(159 954)	(116 990)
Прибыль (убыток) за период		1 506 750	(9 856 085)
Прибыль (убыток), приходящаяся на: собственников материнской компании		1 506 323	(9 865 044)
неконтролирующие доли участия		427	8 959
Прочий совокупный доход:			
Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки:			
Переоценка по пенсионным планам с установленными выплатами		76 709	(31 298)
Статьи, которые могут быть переквалифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов			
Чистые доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		57 680	3 240
Итого совокупный доход (расход) за период, за вычетом налогов		1 641 139	(9 884 143)
Итого совокупный доход (расход), приходящийся на: собственников материнской компании		1 640 712	(9 893 102)
неконтролирующие доли участия		427	8 959
Прибыль (убыток) на акцию	6	0,042	(0,273)

А.П. Подсмаженко
Управляющий директор

27.08.2021



С.А. Князева
Директор департамента
– Главный бухгалтер

27.08.2021

ПАО «Южный Кузбасс»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

(в тысячах рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2021 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)
Потоки денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль (убыток) до налогообложения		1 666 704	(9 739 095)
<i>Корректировки на:</i>			
Амортизация		758 445	825 662
Списание товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации		(582 782)	1 708 634
Финансовые расходы (доходы), нетто	7	2 294 876	2 596 727
(Положительные) отрицательные курсовые разницы нетто		(2 685 532)	7 145 256
Убыток (прибыль) от инвестиций в ассоциированные предприятия		423	(9 753)
<i>Изменения в:</i>			
Запасах		569 672	(416 162)
Торговой и прочей дебиторской задолженности		(583 323)	338 634
Авансовых платежах и предоплатах		(222 546)	356 618
Торговой и прочей кредиторской задолженности		(4 944 505)	1 253 761
Авансах полученных		619 852	(83 707)
Кредиторской задолженности по налогам		2 304 604	703 123
Платежи по налогу на прибыль		(39 575)	(6)
Чистое (расходование) поступление денежных средств по операционной деятельности		(843 687)	4 679 692
Потоки денежных средств по инвестиционной деятельности:			
Проценты полученные		6 571	623 036
Поступления (выплаты) по реализации (по приобретению) основных средств и нематериальных активов, нетто		61 158	(526 194)
Поступление по займам выданным		12 626 386	3 414 929
Предоставление займов выданных		(742 227)	(2 717 072)
Чистое поступление денежных средств по инвестиционной деятельности		11 951 888	794 699
Потоки денежных средств по финансовой деятельности:			
Поступление кредитов и займов		24 456 834	9 396 238
Погашение кредитов и займов		(30 977 777)	(12 440 238)
Проценты уплаченные		(4 514 399)	(2 270 840)
Выплаты в погашение основной суммы обязательств по договорам аренды		(203 864)	(281 499)
Чистое расходование денежных средств по финансовой деятельности		(11 239 206)	(5 596 339)
Положительные курсовые разницы на денежные средства и их эквиваленты, нетто		-	38
Чистое уменьшение денежных средств		(131 005)	(121 910)
Денежные средства на начало отчетного периода		138 022	209 501
Денежные средства на конец отчетного периода		7 017	87 591

А.П. Подсмаженко
Управляющий директор

27.08.2021



С.А. Князева
Директор департамента
– Главный бухгалтер
27.08.2021

Примечания на стр. с 10 по 16 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «Южный Кузбасс»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Капитал, приходящийся на собственников материнской компании

	Акции капитал	Эмиссионный доход	Непокрытый убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы и прочий овокупный ход (расход)	Итого	Неконтро лирующие доли участия	Итого капитал
На 31 декабря 2020 г.	27 115	247 327	(34 078 801)	140 676	(1 081 293)	(34 744 976)	359 018	(34 385 958)
Прибыль за отчетный период	-	-	1 506 323	-	-	1 506 323	427	1 506 750
Прочий совокупный доход	-	-	-	57 680	76 709	134 389	-	134 389
Прибыль от переоценки по пенсионным планам с установленными выплатами Доходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	76 709	76 709	-	76 709
	-	-	-	57 680	-	57 680	-	57 680
На 30 июня 2021 г. (неаудировано)	27 115	247 327	(32 572 478)	198 356	(1 004 584)	(33 104 264)	359 445	(32 744 819)

А.П. Подсмаженко
Управляющий директор

27.08.2021



С.А. Князева
Директор департамента
– Главный бухгалтер
27.08.2021

ПАО «Южный Кузбасс»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (продолжение)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Капитал, принадлежащий на собственников материнской компании

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Непокрытый убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы и прочий овокупный ход (расход)	Итого	Неконтролирующие доли участия	Итого капитал
На 31 декабря 2019 г.	27 115	247 327	(13 512 707)	116 766	(1 050 506)	(14 172 005)	344 161	(13 827 844)
(Убыток) Прибыль за отчетный период	-	-	(9 865 044)	-	-	(9 865 044)	8 959	(9 856 085)
Прочий совокупный доход	-	-	-	3 240	(31 298)	(28 058)	-	(28 058)
Убыток от переоценки по пенсионным планам с установленными выплатами	-	-	-	-	(31 298)	(31 298)	-	(31 298)
Доходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	3 240	-	3 240	-	3 240
На 30 июня 2020 г.	27 115	247 327	(23 377 751)	120 006	(1 081 804)	(24 065 107)	353 120	(23 711 987)



А.П. Подмаженко
Управляющий директор

27.08.2021




С.А. Князева
Директор департамента
– Главный бухгалтер
27.08.2021

1. Общая информация о Группе и ее деятельности

Публичное акционерное общество «Южный Кузбасс» (далее – Компания) образовано в 1993 году в результате объединения нескольких угледобывающих и перерабатывающих производств.

Место нахождения Компании: Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс, город Междуреченск.

Компания и ее дочерние предприятия далее совместно именуются «Группа». Основная деятельность Группы связана с добычей, обогащением и реализацией угольной продукции, осуществляемой на территории Российской Федерации и за рубежом.

Группа является вертикально-интегрированной структурой и представляет свою отчетность как единый операционный сегмент.

Страна регистрации и хозяйственной деятельности предприятий Группы – Российская Федерация.

2.1 Основа подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы не включает всей информации и раскрытий, которые требуются при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

В соответствии с п. 21 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» для Группы деятельность не носит ярко выраженный сезонный характер, поэтому дополнительная информация не раскрывается.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы соответствует Федеральному закону от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» («208-ФЗ»), который обязывает определенные предприятия выпускать финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (IASB) и одобренными к применению на территории Российской Федерации. По состоянию на 30 июня 2021 года все действующие стандарты и разъяснения, выпущенные Советом по международным стандартам финансовой отчетности (IASB), были одобрены для применения на территории Российской Федерации.

Допущение о непрерывности деятельности

По состоянию на 30 июня 2021 года капитал Группы имеет отрицательную величину – минус 32 744 819 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: минус 34 385 958 тыс. руб.), краткосрочные обязательства на ту же дату превышают краткосрочные активы на 67 903 490 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: на 79 399 004 тыс. руб.). По результатам деятельности Группы за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 года, получена операционная прибыль в размере 1 283 899 тыс. руб., общий совокупный доход в размере 1 641 139 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 год получен операционный убыток в размере 159 444 тыс. руб., общий совокупный расход составил 9 884 143 тыс. руб.).

Группа не обладает ресурсами, которые позволили бы ей незамедлительно в полном объеме выполнить требования кредиторов о погашении задолженности в случае потенциальной ситуации, когда все кредиторы одновременно заявят требования о погашении задолженности.

Руководство пришло к выводу, что неопределенность относительно достаточности свободного денежного потока для погашения задолженности является существенным фактором, который может вызвать серьезные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность в качестве

непрерывно функционирующего предприятия. При этом основными краткосрочными обязательствами являются обязательства перед банками, имеющие срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты, но по причине несоблюдения ряда ограничительных условий отраженные в качестве краткосрочных.

Руководство считает, что с учетом намеченных планов и предпринятых действий, Группа обеспечит финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Стратегия руководства заключается в повышении эффективности горнодобывающего производства и увеличении объемов сбыта высококачественного угля. Предполагается, что данные меры, а также дальнейшая разработка месторождений и сбыт дополнительных объемов высококачественного угля на российском и зарубежном рынках угля повысят прибыльность Группы.

На основании вышеизложенного руководство полагает, что Группа в обозримом будущем будет продолжать осуществлять свою деятельность в соответствии с вышеуказанным допущением.

2.2 Изменения в учетной политике Группы

Учетная политика, которая была применена при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, примененной при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

В данные промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за предыдущие периоды были внесены определенные изменения в части классификации статей для приведения их в соответствие с форматом представления данных в текущем периоде. Такие реклассификации оказывают влияние на представление некоторых статей в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и прочем совокупном доходе, промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств, а также в примечаниях к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

2.3 Новые стандарты, интерпретации и поправки, примененные Группой

Принципы учетной политики, принятые при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением применения новых стандартов, интерпретаций и поправок. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

С 1 января 2021 г. вступили в силу следующие пересмотренные стандарты, которые не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы:

- поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 «Реформа базовой процентной ставки – этап 2» (выпущены 27 августа 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).

В последние несколько лет глобальные финансовые регуляторы разработали реформу, направленную на замену базовых межбанковских ставок предложения (IBOR) новыми официальными базовыми ставками, известными как альтернативные безрисковые ставки. Эта реформа повлекла за собой изменения требований к финансовой отчетности по МСФО. Совет по МСФО рассмотрел вопросы изменения в два этапа: на этапе 1 были внесены поправки в конкретные требования к учету хеджирования, в которых могла возникнуть неопределенность в преддверии перехода, а на этапе 2 были рассмотрены потенциальные проблемы финансовой отчетности, которые могут возникнуть при реформировании или замене IBOR.

Было объявлено, что ставки LIBOR, один из наиболее широко используемых индикаторов, будут, в частности, отменены для Евро после декабря 2021 года и станут нерепрезентативными месячная, трехмесячных и шестимесячная для доллара США после июня 2023 года, поскольку от банков больше не будет требоваться представлять котировки, использованные для их построения.

У Группы нет кредитных соглашений, по которым предусмотрены процентные ставки, зависящие от ставок LIBOR, со сроком возврата кредитов, приходящимся на период после их отмены.

2.4 Основные оценки и допущения

Основные суждения и допущения, использованные руководством Группы при составлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, соответствуют аналогичным оценкам и допущениям, примененным при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

3. Условия осуществления деятельности

Группа зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Кемеровской области – Кузбасса Российской Федерации. Таким образом, Группа подвержена всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом и Кемеровской области – Кузбассу в частности.

4. Основные средства и активы в форме права собственности

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., Группа приобрела основные средства стоимостью 258 326 тыс. руб. и 309 924 тыс. руб. соответственно. Основные средства, по состоянию на 30 июня 2021 г., включали активы в форме права пользования на сумму 1 825 807 тыс. руб.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования увеличилась на 183 852 тыс. руб. и уменьшилась на 231 421 тыс. руб. в связи с признанием активов форме права пользования и переоценкой договоров аренды в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 2020 г. соответственно.

Амортизация основных средств и активов в форме права пользования в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., составила 715 325 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: 780 095 тыс. руб.).

Активы, переданные в качестве обеспечения

Оборудование, имеющие чистую балансовую стоимость равную 129 500 тыс. руб. на 30 июня 2021 г. (на 31 декабря 2020 года: 137 997 тыс. руб.) рассматриваются как залог первой очереди для обеспечения банковских кредитных линий и процентных займов Группы (Примечание 5).

Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года сумма договорных обязательств Группы по приобретению основных средств составила 338 581 тыс. руб. и 240 755 тыс. руб. соответственно.

5. Кредиты и займы

	Уровень	На 30 июня 2021 года (неаудировано)		На 31 декабря 2020 года	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Долгосрочные					
Займы связанных сторон	3	61 023 117	61 023 117	63 594 072	63 594 072
Итого долгосрочные		61 023 117	61 023 117	63 594 072	63 594 072
Краткосрочные					
Кредиты и займы:					
- обеспеченные	2	67 804 431	68 026 174	74 505 714	74 572 985
- необеспеченные	2	-	-	1 058 628	1 058 628
Займы связанных сторон	3	404 003	404 003	-	-
Итого краткосрочные		68 208 434	68 430 177	75 564 342	75 631 613
Итого кредиты и займы		129 231 551	129 453 294	139 158 414	139 225 685

Справедливая стоимость кредитов и займов на каждую отчетную дату рассчитана как приведенная стоимость будущих денежных потоков по погашению основного долга и процентных платежей, дисконтированных по процентным ставкам по обязательствам Группы, скорректированным на премию за риск (уровень иерархии 2).

Балансовая стоимость кредитов и займов Группы выражена в следующих валютах:

	Процентные ставки, %	30 июня 2021 г. (неаудировано)	Процентные ставки, %	31 декабря 2020 г.
Руб.	7,0-7,8	66 193 610	5,8-7,8	68 540 432
Доллар США	5,7	14 467 705	7,2	19 516 227
Евро	5,7	48 570 237	5,7	51 101 755
		129 231 552		139 158 414

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года кредиты были обеспечены залогом имущества и ценных бумаг, а также поручительствами материнской компании и связанных сторон.

По состоянию на 30 июня 2021 года сумма капитализированных расходов по кредитам и займам, уменьшающая кредитные обязательства, составила 221 742 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 245 571 тыс. руб.).

Кредитные договоры, заключенные Группой, содержат ряд ограничительных условий и мер, которые, помимо прочего, включают в себя использование финансовых коэффициентов, различные ограничения, условия досрочного погашения, а также применение отдельных положений о перекрестном неисполнении обязательств. Нарушение ограничительных условий (при отсутствии отказа от исполнения таковых), как правило, дает кредиторам право требовать досрочного погашения основной суммы кредита и процентов.

Несоблюдение ряда ограничительных условий привели к тому, что по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года часть долгосрочной задолженности, в рублевом эквиваленте равная сумме 49 852 505 тыс. руб. и 54 377 858 тыс. руб. соответственно, была реклассифицирована в состав краткосрочных обязательств.

В феврале 2021 года получен кредит в сумме 250 млн. долларов США в рамках кредитного договора, подписанного с Банком в апреле 2020 года, и в полном объеме использован на погашение задолженности по кредитам перед Банком.

6. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая и разводненная прибыль (убыток) в расчете на одну акцию, относящаяся к прибыли (убытку) акционеров Группы:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
Базовая и разводненная прибыль (убыток) в расчете на одну акцию, относящаяся к прибыли (убытку) акционеров (руб.)	42	(273)

Прибыль (убыток) в расчете на акцию была рассчитана путем деления прибыли (убытка) акционеров Группы на годовое средневзвешенное количество размещенных акций.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, средневзвешенное количество размещенных акций составило 36 109 217 штук.

В июне 2020 года Группой были восстановлены невостребованные дивиденды в соответствии с законодательством об акционерных обществах - по истечении 3-х лет после принятия решения об их выплате в июне 2017 года на сумму 152 580 тыс. руб.

7. Финансовые доходы и расходы

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
Процентный доход по предоставленному финансированию	1 794 444	3 022 540
Эффект от реструктуризации кредитов	223 224	-
Амортизированная стоимость финансовых активов	131	1 528
Прощение долга по неустойкам	-	162 893
Итого	2 017 799	3 186 961

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
Проценты по кредитам и займам	4 120 488	4 629 765
Амортизация дисконта по резерву на ликвидацию и рекультивацию	61 877	50 868
Процентные расходы по обязательствам по аренде	58 491	65 856
Расходы по процентам по пенсионным обязательствам	38 610	75 678
Штрафы и пени по хозяйственным договорам	18 981	-
Расходы по дисконтированию финансовых инструментов	11 750	6 151
Расходы на оплату услуг поручительства по кредитам	2 478	833 388
Пени и штрафы по непогашенным в срок платежам по кредитам и займам и процентам	-	121 983
Итого	4 312 675	5 783 689

8. Налог на прибыль

Основные компоненты расхода по налогу на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, представлены ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
Расход по текущему налогу на прибыль	59 818	99 829
Изменения отложенных налоговых активов и обязательств	77 227	17 140
Корректировки налога на прибыль, включая штрафы по налогу на прибыль и изменения в неопределенных налоговых позициях	22 909	21
Расход по налогу на прибыль	159 954	116 990

9. Раскрытие информации о связанных сторонах

Продажи товаров (услуг) связанным сторонам проводились по обычным заявленным Группой ценам.

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общих суммах сделок, которые были заключены со связанными сторонами за соответствующий отчетный период.

	По состоянию на			
	30 июня 2021 года (неаудировано)		31 декабря 2020 года	
	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами
Займы выданные				
долгосрочные				
Материнская компания	35 175 927	-	36 973 459	-
ПАО «Мечел»	39 918 075	-	26 841 305	-
Прочие связанные стороны	9 414 166	-	32 283 171	-
Дебиторская задолженность				
Прочие связанные стороны	3 001 435	-	3 278 038	-
Займы выданные				
краткосрочные				
Материнская компания	136 828	-	-	-
ПАО "Мечел"	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	648 942	-	11 185	-
Займы полученные				
долгосрочные				
Прочие связанные стороны	-	61 187 227	-	63 594 072
Займы полученные				
краткосрочные				
Прочие связанные стороны	-	210 820	-	-
Краткосрочная кредиторская				
задолженность и авансы				
полученные				
Прочие связанные стороны	-	2 263 469	-	2 666 526
	88 295 373	63 661 516	99 387 158	66 260 598

ПАО «Южный Кузбасс»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	
	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон
Выручка по договорам с покупателями				
Прочие связанные стороны	12 352 107	-	12 369 512	-
Себестоимость продаж				
Прочие связанные стороны	-	(1 094 252)	-	(1 356 385)
Общие и административные расходы				
Прочие связанные стороны	-	(304 136)	-	(198 538)
Коммерческие и сбытовые расходы				
Прочие связанные стороны	-	(1 433 612)	-	(1 628 202)
Прочие операционные доходы				
Прочие связанные стороны	373 484	-	163 120	-
Финансовые доходы				
Материнская компания	698 295	-	11 033	-
Прочие связанные стороны	1 088 016	-	1 975 338	-
Финансовые расходы				
Прочие связанные стороны	-	(1 869 055)	-	(2 107 291)
	14 511 902	(4 701 055)	14 519 003	(5 290 416)

Функции единоличного исполнительного органа Группы по договору переданы управляющей компании ООО «УК Мечел-Майнинг». Иные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации отсутствуют.

Стоимость услуг управляющей компании по договору о передаче полномочий исполнительного органа, включенная в состав общих и административных расходов, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года составила 67 970 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 67 970 тыс. руб.).

10. События после отчетного периода

Настоящая неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 27 августа 2021 г.

В течение июля Группа заключила новые договоры аренды техники и транспортных средств на срок 5 лет. Будущие арендные платежи в рамках этих договоров аренды без учета НДС составляют 116 млн руб. в течение одного года и 751 млн руб. в последующие периоды.