

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» о бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

**Москва
2024**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Угольная компания «Южный Кузбасс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

- 1. Величина и динамика выручки – раздел 3, пункт 7 раздела 4, разделы 6, 7 и 11 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

Выручка является одним из основных показателей, характеризующих производственную деятельность организации, в значительной мере определяющим ее прибыльность. Динамика показателя годовой выручки отчетного периода по сравнению с предшествующим отчетным периодом находится под значительным влиянием процессов и обстоятельств, связанных с осуществлением организацией своей основной деятельности. Кроме того, тенденции, выявляемые в ходе сравнительного анализа данного показателя, отражают уровень системы внутреннего контроля и экономические особенности аудируемого лица. Поэтому контроль за динамикой выручки с учетом влияния объективных экономических условий и анализ факторов, обуславливающих величину показателя выручки, является важным вопросом, рассматриваемым в рамках аудита.

Наши аудиторские процедуры включали изучение применяемого аудируемым лицом порядка формирования и признания выручки, анализ факторов, определяющих ее значительные изменения (в текущем и предыдущем периодах, а также в доступной для оценки перспективе), определение наличия обстоятельств и условий, фактически оказавших влияние на динамику данного показателя относительно сопоставимых данных за предыдущий период. Мы протестировали и оценили состояние и функционирование системы внутреннего контроля на участке формирования выручки, оценили соответствие динамики показателя выручки в течение аудируемого отчетного периода с доступной информацией о колебании цен на внутреннем и внешних рынках, где аудируемое лицо осуществляло реализацию своей продукции, сделали выводы о характере выявленных изменений и их корреляции. Мы запросили, получили и изучили разъяснения руководства аудируемого лица относительно обстоятельств, влияющих на показатель выручки, а также о достижении в отчетном периоде ранее заявленных целей производственного развития, о стратегических и тактических планах на следующий год и дальнейшие периоды с учетом текущей экономической ситуации. Мы также оценили полноту и достаточность раскрытия информации, связанной с показателем выручки, в бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

2. Заемные обязательства: динамика показателя и классификация по срокам – пункт 5.3. пояснений (табличная часть), пункт 6 раздела 4, пункт 5.5.1 раздела 5, разделы 11 и 12 пояснений (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам (далее – заемные обязательства), при этом задолженность по кредитам представлена исключительно в составе краткосрочных обязательств, составив 82,4% от всех краткосрочных обязательств и 53,7% от валюты баланса. Долгосрочные заемные обязательства в полном объеме образованы займами связанных сторон. Данный вопрос был квалифицирован нами в качестве ключевого, поскольку вопрос о соблюдении условий исполнения (погашения) заемщиком обязательств по кредитным договорам и договорам займа, особенно в случае их существенной величины, является важным аспектом управления рисками ликвидности и фактором предотвращения финансовых потерь. Надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по договорам кредита и займа не только обеспечивает своевременность их исполнения, но и необходим для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности организации.

В отчетном периоде аудируемое лицо осуществило реклассификацию части долгосрочных заемных обязательств в краткосрочные ввиду несоблюдения ряда ограничительных условий. При этом погашение долгосрочных кредитов осуществлялось в соответствии с графиком.

Тенденция снижения общей суммы заемных обязательств (в совокупности краткосрочных и долгосрочных), наметившаяся в предыдущем году, имела место и в отчетном периоде, хотя и с замедлением темпа. Наши аудиторские процедуры включали анализ погашения в аудируемом периоде заемных обязательств (привлечение новых траншей в аудируемом периоде отсутствовало), проверку подхода аудируемого лица к классификации отражаемых в бухгалтерском балансе заемных обязательств по срокам погашения, соответствующим условиям кредитных договоров и договоров займа, анализ ограничительных условий и систему внутреннего контроля аудируемого лица за их соблюдением. Мы запросили и получили пояснения руководства относительно перспектив и источников погашения краткосрочных заемных обязательств, изучили фактические темпы их погашения и сформировали профессиональное суждение в отношении рисков, связанных с данными операциями. Мы также оценили полноту и достаточность раскрытия информации, связанной с задолженностью по займам и кредитам, в бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

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

Ответственность руководства аудируемого лица и членов Комитета по аудиту за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Комитета по аудиту несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ПАО «Южный Кузбасс»

за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Комитета по аудиту, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Потрусова Елена Ивановна,
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006022804)



(подпись)

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 23 к.3, пом. XXII ком.9б
ОРНЗ 11906106131

«29» марта 2024 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2023 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

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2023 12 31
по ОКПО	26644096
ИНН	4214000608
по ОКВЭД2	05.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да Нет

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

7717149511
1047717034640

Пояснения	АКТИВ		Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
	Наименование показателя					
1	2		3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
1.1	Нематериальные активы		1110	1 815 871	1 821 667	1 831 450
	в том числе:					
	права на результаты интеллектуальной деятельности		1111			
	компьютерные программы		1112	128 015	58 604	27 755
	прочие нематериальные активы (патенты, лицензии, торговые знаки и иные аналогичные права и деловая репутация предприятия)		1113	1 682 283	1 721 770	1 764 545
	незавершенные вложения в нематериальные активы		1115	5 573	41 293	39 150
1.4	Результаты исследований и разработок		1120	1 513	1 863	2 213
	в том числе:					
	используемые результаты НИОКР		1121	613	963	1 313
1.5	незавершенные НИОКР		1122	900	900	900
	Нематериальные поисковые активы		1130			
	Материальные поисковые активы		1140			
	затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов		1141			
2.1	Основные средства		1150	28 671 453	21 139 908	23 244 522
	в том числе:					
	земельные участки и объекты природопользования		1151	9 746 007	3 733 643	9 735 958
	здания и сооружения, передаточные устройства		1152	4 156 872	4 065 610	4 080 033
	машины и оборудование		1153	4 264 595	3 097 987	1 857 179
	транспортные средства		1154	1 991 757	1 525 064	294 559
	незавершенные капитальные вложения		1155	3 830 943	4 631 965	4 120 592
	в том числе:					
	объекты незавершенного строительства		1156	2 109 117	3 470 537	3 330 248
	оборудование к установке		1157	549 180	526 347	457 735
	приобретение объектов основных средств		1158	35 547	17 609	4 820
	авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств		1159	468 158	380 531	281 870
	долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств		1159.1	668 941	236 941	45 919
	права пользования активами		1159.2	4 560 268	3 959 916	3 062 823
	инвестиционная недвижимость		1159.3	121 011	125 723	93 378
2.1	Доходные вложения в материальные ценности		1160	1 869	2 004	
3.1	Долгосрочные финансовые вложения		1170	839 868	18 177 911	24 222 798
	в том числе:					
	вклады в уставные капиталы других организаций		1171	526 563	205 725	260 788
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций		1172	305 551	305 551	2 244 600
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций		1173	7 754	7 754	7 754
	долгосрочные предоставленные займы		1174		17 658 881	21 709 656
	прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе		1175			
	Отложенные налоговые активы		1180	1 448 494	1 052 069	616 802
	Прочие внеоборотные активы		1190			
	геолого-разведочные активы		1191			
	имущество, переданное в оперативное управление		1192			
	прочее		1193			
	Итого по разделу I		1100	32 779 068	42 195 422	49 917 785

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
	Наименование показателя					
1	2		3	4	5	6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
4.1	Запасы в том числе:		1210	5 334 240	3 492 423	4 420 860
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	2 001 374	1 847 331	1 059 869
	животные на выращивании и откорме		1212			
	затраты в незавершенном производстве		1213	26 680	40 553	319 036
	готовая продукция и товары для перепродажи		1214	2 835 945	1 081 483	2 785 027
	товары отгруженные		1215			226
	малоценные средства труда		1216	5 475	4 196	2 383
	авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов		1217	464 766	518 860	254 319
	прочие запасы и затраты		1219			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	719 612	714 579	714 287
5.1	Дебиторская задолженность в том числе:		1230	36 178 631	25 501 980	28 220 931
5.1	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе:		1231	30 191 595	20 111 093	18 541 740
	задолженность покупателей и заказчиков		1231.1			
	задолженность дочерних обществ		1231.2		16 297	14 527
	задолженность зависимых обществ		1231.3			
	авансы выданные		1231.4			968
	беспроцентные займы		1231.5	10 356 014		
	прочая дебиторская задолженность		1231.6	19 623 517	19 623 560	17 796 323
	чистая стоимость инвестиции в аренду		1231.7	212 064	471 236	729 922
5.1	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:		1232	5 987 036	5 390 887	9 679 191
	задолженность покупателей и заказчиков		1232.1	5 060 818	3 784 317	8 174 079
	векселя к получению		1232.2			
	задолженность дочерних обществ		1232.3	184 630	514 659	849 081
	задолженность зависимых обществ		1232.4	1 543	188	403
	задолженность участников по вкладам в уставный капитал		1232.5			
	авансы выданные		1232.6	55 752	46 075	317 794
	расчеты с бюджетом		1232.7	174 780	712 644	1 094
	расчеты с государственными внебюджетными фондами		1232.8	3 325	843	707
	беспроцентные займы		1232.9	350	2	19
	прочая дебиторская задолженность		1232.10	374 863	71 482	49 107
	чистая стоимость инвестиции в аренду		1232.11	130 975	260 677	286 907
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в том числе:		1240	5 000	5 000	5 000
	краткосрочные предоставленные займы		1241			
	прочие финансовые вложения		1242	5 000	5 000	5 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:		1250	1 367	958	1 517
	расчетные счета		1251	1 363	958	1 513
	валютные счета		1252			4
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании		1253			
	касса		1254			
	прочие денежные средства		1255	4		
	Прочие оборотные активы		1260	20 453	4 246	12 019
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда		1261			
	долгосрочные активы к продаже		1262			
	расходы будущих периодов		1263			
	Итого по разделу II		1200	42 259 303	29 719 186	33 374 614
	БАЛАНС		1600	75 038 371	71 914 608	83 292 399

Пояснения	ПАССИВ				
	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	1 446	1 446	1 444
	Собственные акции выкупленные у акционеров	1320		(420)	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 628 134	3 615 753	9 618 290
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			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	(5 706 205)	(6 761 727)	(35 027 247)
	в том числе:				
	убыток прошлых лет	1371	(52 298 034)	(52 298 034)	(52 298 034)
	прибыль прошлых лет	1372	45 536 307	17 270 787	4 933 989
	прибыль (убыток) отчетного периода	1373	1 055 522	28 265 520	12 336 798
	Итого по разделу III	1300	3 923 808	(3 144 515)	(11 220 100)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	14 276 967	56 651 460	62 223 334
	в том числе:				
	долгосрочные кредиты	1411		42 040 702	47 375 249
	долгосрочные займы	1412	14 276 967	14 610 758	14 848 085
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 709 285	2 478 750	2 139 601
6	Оценочные обязательства	1430	175 394	199 143	95 477
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 112 046	2 885 406	2 797 106
	в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность	1451	3 112 046	2 885 406	2 797 106
	Итого по разделу IV	1400	21 273 692	62 214 759	67 255 518
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	41 519 066	3 177 476	14 840 925
	в том числе:				
	краткосрочные кредиты	1511	41 057 390	2 820 261	14 633 947
	краткосрочные займы	1512	461 676	357 215	206 978
5.3	Кредиторская задолженность	1520	7 702 712	9 220 399	11 970 759
	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	2 577 119	1 908 943	2 543 176
	векселя к уплате	1522			
	задолженность перед дочерними обществами	1523	94 568	65 744	752 961
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	49 696	12 532	8 603
	задолженность перед персоналом организации	1525	368 419	306 305	230 873
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	260 740	209 107	157 366
	задолженность по налогам и сборам	1527	232 066	127 840	1 722 689
	авансы полученные	1528	2 802 986	4 843 464	5 099 057
	прочая кредиторская задолженность	1529	1 317 118	1 746 464	1 456 034
	Доходы будущих периодов	1530	23	514	1 251
	в том числе:				
	средства целевого финансирования	1531	23	514	1 251
	Оценочные обязательства	1540	583 189	419 968	400 746
	Прочие обязательства	1550	35 881	26 007	43 300
	Итого по разделу V	1500	49 840 871	12 844 364	27 256 981
	БАЛАНС	1700	75 038 371	71 914 608	83 292 399

Руководитель
(подпись)
"29" 03 2024 г.

Подсмаженко А.П.

Главный бухгалтер

Князева С.А.
(подпись)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-декабрь 2023г.

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

Коды	
710002	Дата (год, месяц, число)
2023 12 31	по ОКПО
26644096	ИНН
4214000608	по ОКВЭД2
05.10.2	
12247 / 16	по ОКФС/ОКФС
	по ОКЕИ
384	

Пояснение	ПОКАЗАТЕЛЬ	Код	за январь-декабрь 2023г.	за январь-декабрь 2022 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	44 204 896	57 957 566
	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	24 303 951	30 604 101
	продукции собственного производства		24 303 951	30 604 101
	покупных товаров			
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая реализация			
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	19 900 945	27 353 465
	продукции собственного производства		19 142 013	25 929 422
	покупных товаров		700 983	907 330
	выполнения работ			
	оказания услуг		57 949	516 713
	прочая реализация			
	Себестоимость продаж	2120	(21 405 545)	(23 272 657)
	в том числе:			
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	(11 671 734)	(11 481 341)
	продукции собственного производства		(11 671 734)	(11 481 341)
	покупных товаров			
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(9 733 811)	(11 791 316)
	продукции собственного производства		(9 177 049)	(10 590 627)
	покупных товаров		(498 905)	(739 302)
	выполнения работ			
	оказания услуг		(57 857)	(461 387)
	прочая себестоимость			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 799 351	34 684 909
	Коммерческие расходы	2210	(5 015 051)	(5 499 344)
	Управленческие расходы	2220	(5 633 685)	(5 627 534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 150 615	23 558 031
	Доходы от участия в других организациях	2310	17 533	
	Проценты к получению	2320	71 272	2 557 758
	Проценты к уплате	2330	(7 032 129)	(8 159 211)
10.1	Прочие доходы	2340	2 904 156	1 040 980
10.2	Прочие расходы	2350	(6 025 908)	(5 907 053)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 085 539	13 090 505
	Налог на прибыль	2410	(835 147)	(1 264 788)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411		(1 369 231)
	отложенный налог на прибыль	2412	(835 147)	104 443
	Прочее	2460	4 549	198 896
	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	26 622	
	Единый налог на вмененный доход	2462		
	Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463		
	Прочие аналогичные платежи из прибыли	2464		
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	(22 073)	198 896
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 254 941	12 024 613
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 254 941	12 024 613
	Условный расход по налогу на прибыль		(417 108)	(2 618 101)
	Условный доход по налогу на прибыль			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,035	0,333
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель


(подпись)

Подражков А.П.
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(расшифровка подписи)

Князева С.А.
(расшифровка подписи)

29.03 2024 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

Организация ПАО "Южный Кузбасс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Обогащение угля
Организационно-правовая форма / форма собственности
частная / акционерная
Единица измерения : тыс.руб.
Местонахождение (адрес) 652877, г. Междуреченск, ул.Юности, 6

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	2023 12 31
по ОКПО	26644096
ИНН	4214000608
по ОКВЭД2	05.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Показатель наименование	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у аукционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределен ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 444	-	23 805 270	433	(35 027 247)	(11 220 100)
За 2022 г. (предыдущий год)							
Увеличение капитала - всего:	3210	2	-	-	-	28 265 520	28 265 522
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 024 613	12 024 613
переоценка имущества	3212	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	2			X	X	2
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X	X	-
реорганизация юридического лица	3216					16 240 907	16 240 907
Уменьшение капитала - всего:	3220		(420)	(20 189 517)			(20 189 937)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3222	X	X	(6 002 537)	X		(6 002 537)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		-
уменьшение количества акций	3225				X		-
реорганизация юридического лица	3226		(420)	(14 186 980)			(14 187 400)
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 2022 г.	3200	1 446	(420)	3 615 753	433	(6 761 727)	(3 144 515)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	420	6 027 808	-	1 270 368	7 298 596
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 254 941	1 254 941
переоценка имущества	3312	X	X	6 027 808	X	15 427	6 043 235
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		-
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	X	-
реорганизация юридического лица	3316						-
продажа выкупленных при реорганизации собственных акций	3317		420				420
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(15 427)	-	(214 846)	(230 273)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3322	X	X		X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(15 427)	X		(15 427)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		-
уменьшение количества акций	3325				X		-
реорганизация юридического лица	3326					(214 846)	(214 846)
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 2023 г.	3300	1 446	-	9 628 134	433	(5 706 205)	3 923 808

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменение капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки					
добавочный капитал до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

2. Чистые активы

Показатель Наименование	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	3 923 831	(3 144 001)	(11 218 849)

Руководитель

(подпись)

Подсмаженко А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Князева С.А.

(расшифровка подписи)

" 29 " 03 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

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

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

Коды	
0710004	
2023 12 31	
26644096	
4214000608	
05.10.2	
12247 / 16	
384	

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 547 288	60 230 974
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 966 677	58 489 844
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	352 002	390 644
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)	4113		
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		15 856	21 608
от погашения беспроцентных краткосрочных векселей			
поступления по договорам факторинга			
прочие поступления	4119	212 753	1 328 878
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		82 069	263 530
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	(41 660 206)	(46 041 346)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 050 970)	(24 460 662)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 279 850)	(6 106 773)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	(6 360 869)	(7 962 411)
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов		(13 420)	(127 794)
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124	(361 069)	(959 172)
прочих налогов и других платежей в бюджеты		(3 524 907)	(3 743 213)
отчисления в государственные внебюджетные фонды		(234 252)	(2 196 302)
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
прочие платежи	4129	(834 869)	(485 019)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществ		(3 375)	(4 878 579)
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	887 082	14 189 628
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		78 694	(4 615 049)
по основной (материнской) компании			

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 621 938	15 491 456
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	500 006	11 228
- от продажи основных средств		500 006	11 228
- от продажи прочего имущества			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	11 104 399	14 437 701
- от возврата займов, предоставленных другим лицам		11 104 399	14 437 701
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	17 533	1 042 527
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		17 533	1 042 527
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
прочие поступления	4219		
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ		17 533	
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании		10 421 942	12 560 400
Платежи - всего	4220	(6 335 721)	(10 480 644)
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	(2 519 621)	(3 406 193)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		(269 933)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223	(3 816 100)	(6 804 518)
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
- на предоставление займов другим лицам		(3 816 100)	(6 804 518)
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224		
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			
прочие платежи	4229		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			(52)
платежи основной (материнской) компании			(6 802 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 286 217	5 010 812
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		17 533	(52)
по основной (материнской) компании		10 421 942	5 758 400

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	443	
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	443	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования			
прочие поступления	4319		
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании		443	
Платежи - всего	4320	(6 177 790)	(18 884 505)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		(372)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	4323	(4 249 461)	(17 347 281)
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		(4 249 461)	(17 347 281)
прочие платежи	4329	(1 928 329)	(1 536 852)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(6 177 347)	(18 884 505)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании		443	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 048)	315 935
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		96 227	(4 615 101)
по основной (материнской) компании		10 422 385	5 758 400
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	958	1 517
в том числе денежных эквивалентов			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 363	958
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4 453	(316 494)

Руководитель _____
(подпись)

Подсмаженко А.П. _____ Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)

_____ Князева С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " 03 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО "ЮЖНЫЙ КУЗБАСС" (тыс. руб.)
за 2023 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	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	2 904 277	(1 123 903)	86 905				(56 981)			2 991 182	(1 180 884)
	5110	за 20 22 г. ²	2 861 348	(1 069 048)	43 171	(242)	242		(55 097)			2 904 277	(1 123 903)
в том числе:													
Лицензии "Добыча подземных вод"	5101	за 20 23 г. ¹	513	(491)					(22)			513	(513)
	5111	за 20 22 г. ²	513	(452)					(39)			513	(491)
Лицензии на право пользования недрами-добыча каменного угля	5102	за 20 23 г. ¹	451 839	(214 799)					(2 400)			451 839	(217 199)
	5112	за 20 22 г. ²	451 779	(212 403)	64	(4)	4		(2 400)			451 839	(214 799)
Лицензии на право пользования недрами-разведка и добыча каменного угля	5103	за 20 23 г. ¹	1 460 153	(679 047)					(1 884)			1 460 153	(680 931)
	5113	за 20 22 г. ²	1 460 153	(673 827)					(5 220)			1 460 153	(679 047)
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	5104	за 20 23 г. ¹	879 502	(175 900)					(35 181)			879 502	(211 081)
	5114	за 20 22 г. ²	879 502	(140 720)					(35 180)			879 502	(175 900)
Программное обеспечение	5105	за 20 23 г. ¹	112 270	(53 666)	86 905				(17 494)			199 175	(71 160)
	5115	за 20 22 г. ²	69 401	(41 646)	43 107	(238)	238		(12 258)			112 270	(53 666)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
И т.д.	...			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	36 932	36 157	1 599
в том числе:				
Лицензии "Добыча подземных вод"	5131	513	125	20
Лицензии на право пользования недрами-добыча каменного угля	5132	712	712	716
Программное обеспечение	5133	35 707	35 320	863

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	5160	за 20 23 г. ¹	900			900
	5170	за 20 22 г. ²	900			900
В том числе:						
НИОКР (Биологическая рекультивация земель)	5161	за 20 23 г. ¹	900			900
	5171	за 20 22 г. ²	900			900
	5161	за 20 23 г. ¹				
	5171	за 20 22 г. ²				
И т.д.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	41 293	51 185	(86 905)	5 573
	5190	за 20 22 г. ²	39 150	45 242	(43 099)	41 293
В том числе:						
Программное обеспечение	5181	за 20 23 г. ¹	41 293	51 185	(86 905)	5 573
	5191	за 20 22 г. ²	39 150	45 242	(43 099)	41 293

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		затраты за период	убытки от обесценения	Изменения за период		На конец периода			
			стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва на обесценение			стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение	стоимость незавершенных капитальных вложений	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва на обесценение
Приобретение объектов основных средств - всего	5243	за 20 23 г. ¹	17 609		1 847 496			(1 829 558)	35 547			
	5253	за 20 22 г. ²	4 820		1 602 910			(1 590 121)	17 609			
в том числе:												
Приобретение объектов основных средств	5243.1	за 20 23 г. ¹	17 609		1 847 496			(1 829 558)	35 547			
	5253.1	за 20 22 г. ²	4 820		1 602 910			(1 590 121)	17 609			
Авансовые платежи, связанные со строительством (с учетом резерва по сомнительным долгам)	5244	за 20 23 г. ¹	381 818	(1 287)	2 047 986	(1 375)	1 381	(1 960 365)	469 439	(1 281)		
	5254	за 20 22 г. ²	283 086	(1 216)	1 273 183	(2 383)	2 312	(1 174 451)	381 818	(1 287)		

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

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	122 120	100 965
Модернизация проаиминного обеспечения многофункциональной системы безопасности (ШС108323)	5260.1		775
Дооборудование системы аэрозольного контроля Милкон-3 (ШС111926)(P08004687)	5260.2		2 438
Модернизация Многофункциональной системы безопасности (инв. ШП110283)	5260.3		775
Дооборудование Многофункциональной системы безопасности (инв. ШП110283)	5260.4		11 760
Реконструкция моста (ШЛВ8456)	5260.5		27 477
Модернизация Весы конвейерные ТСК "Контек", поз.69, инв. № ФГ12090	5260.6		30
Модернизация Весы конвейерные ТСК "Контек", поз.70, инв. № ФГ12091	5260.7		30
Модернизация Волоконно-оптическая линия связи от диспетчерской до РП-2 ДАБ инв.ФК110586	5260.8		18
Модернизация контроллера АСУ ТП ДАБ инв. №ФК2991	5260.9		684
Модернизация контроллера АСУ ТП тяжелой среды инв. №ФК5939	5260.10		621
Дооборудование Система контроля управления доступом в здание АБК, инв.№ ФГ106943	5260.11		21
Дооборудование системы видеонаблюдения ФР117244	5260.12		156
Дооборудование системы контроля доступа АБК (турникет) ФК105728	5260.13		25
Дооборудование системы телевизионного наблюдения цеха погрузки инв. № ФГ111544	5260.14		114
Кап. ремонт_ Барабан суш.СБ-3500" ФС1044	5260.15		12644
Кап. ремонт "Насос вак. ВВН-300" ФС8509	5260.16		5525

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Кап.ремонт "Машина отсаочная МО-318" ФС104132	5260.17		8747
Кап.ремонт ТОЛКА М 1-5, инв.№ Г001595/4	5260.18		8728
Кап.ремонт ЦЕНТРИФУГА DECANTER 44" x 132" (инв.№ ФК773/1К)	5260.19		5016
Доборудование система охранного телевидения ЦОФ Кузбасская инв. № ФК114187	5260.20		1355
Кап. ремонт Насос вакуумный ВВН2-300 инв. №ФС109670	5260.21		5525
Доборудование Системы видеонаблюдения промплощадка АТП Центральное АТ108229	5260.22		83
Доборудование системы видеонаблюдения гарежа Сибирягинский АТ11137	5260.23		31
Доборудование АТ114517 БелАз-75131 ш.4535	5260.24		7 987
Доборудование РАДИОСВЯЗЬ ТРАНКИНГОВАЯ (инв.1598)	5260.25		169
МН2х512МВ/160Gb/DVD19"LCDAJ1020 инв.№АТ100520	5260.26		61
Доборудование системы видеонаблюдения спалница "Речная", инв.РК108482	5260.27		36
Достройка Волокноно - оптической линии связи, КТП №23 инв.№РО110762	5260.28		23
Достройка Волокноно-оптическая линия связи (ВОЛС) АБК-АТБУ2 инв.№РК111696	5260.29		21
(ВОЛС) АТБУ-Материальный склад инв.№РК111695	5260.30		88
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114871	5260.31	59	
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114872	5260.32	59	
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114867	5260.33	59	
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114862	5260.34	59	
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114859	5260.35	59	
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114863	5260.36	59	
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114868	5260.37	59	

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹		3а 20 22 г. ²	
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114860	5260.32	59			
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114861	5260.33	59			
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114869	5260.34	59			
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114870	5260.35	59			
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114864	5260.31	59			
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114865	5260.32	59			
Автоматическая система взрывоподавления - локализации взрывов АСВП-ЛВ.1М, ШС114866	5260.33	59			
ВОДОЗАБОРН. СКВАЖИНА, ФК2064	5260.34	3 888			
ГРОХОТ ПИСЛ-42, РС12541	5260.34	5 455			
Компьютер HP Compaq dc 5800 E4600/2Gb/160Gb/19, 4003 генераторной установкой бкВ (дв. 880/968кВт, генератор), АТ115877	5260.35	110			
Локомотив тепловозный шахтный ДЛР140Ф, ШЛ108465	5260.37	429			
Многофункциональная система безопасности, ШЛ110283	5260.31	5 874			
Многофункциональная система безопасности, ШС108323	5260.32	22 917			
Многофункциональная система безопасности, ШС108323	5260.33	51			
Монорельсовая дорога, ШЮ0006882	5260.34	6 237			
Ограда пром.площадки, ФС9727	5260.33	6 898			
Ограждение территории АБК, ШС115931	5260.34	497			
Ограждение территории пласта III, ШС115937	5260.34	339			
Ограждение территории пласта IV-V, ШС115938	5260.35	113			
Питатель ленточный В-1600 поз. 740, ФГ109208	5260.37	4 453			
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП-400/06, ШС15116	5260.31	2 888			
ПОДСТАНЦИЯ ТСВП-630/06, ШС15123	5260.32	3 272			

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹		3а 20 22 г. ²	
ПОДСТАНЦИЯ ТСШВП-630/6, ШС15118	5260.34		3 272		
Пункт переключения в самоспасатели ППС МС-30/1 (с компл.автоматиз.), ШС115984	5260.35		179		
Пункт переключения в самоспасатели ППС МС-30/1 (с компл.автоматиз.), ШС115983	5260.32		179		
Пункт переключения в самоспасатели ППС МС-45/2 (с компл.автоматиз.), ШС115965	5260.32		179		
Пункт переключения в самоспасатели ППС МС-45/2 (с компл.автоматиз.), ШС115986	5260.33		179		
Пункт переключения в самоспасатели ППС МС-75/4 (с компл.автоматиз.), ШС115987	5260.34		179		
Пункт переключения в самоспасатели ППС МС-75/4 (с компл.автоматиз.), ШС115988	5260.34		179		
Система азрогазозового контроля Микон III, ШП109022	5260.35		3 121		
Система видеонаблюдения линии приема приезных углей (практа подачи угля), ФК106981	5260.32		133		
Система видеонаблюдения промплощадка АТП Центральное, АТ108229	5260.33		45		
Система видеонаблюдения промплощадки, ФГ106871	5260.34		168		
Система охранного телевидения ГОФ Томусинская, ФГ114764	5260.34		396		
СИСТЕМА ТЕЛЕВИЗИОННОГО НАБЛЮДЕНИЯ ул.ЮНОСТИ, 1377	5260.35		60		
Системный блок Intel I7/16384MB/R2000, 6791	5260.36		2		
Станок рас. 2Н636Ф2И, РК12607	5260.37		4 970		
Трансф.подст. ТСВП630, ФС10932	5260.31		3 272		
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПУСТ ТСВП 400/06, ШС12439	5260.35		2 888		
Трубопровод водоотлива №5 (D=700мм), РК106678	5260.36		8 162		
Экскаватор САТ 390 D №34 гос.н. КВ4400, РТ22140	5260.37		30 312		

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	(56 029)	(5 427)
в том числе:			
1375			
МОНОРЕЛЬСОВАЯ ДОРОГА	5270.1		(5 358)
ж/д путь №1ФС20064	5270.2		(27)
ж/д путь №7ФС20061	5270.3		(22)
ЛЭП 35 кВ п/с Карьерная-п/ст Сибиринская 2" шле.№РК111018	5270.4		(20)
Буровая установка DE 710 №200 ДДЫ-108-07, ЮК103736	5270.5	(22 770)	
ГРОХОТ ПИСЛ-42, РС12541	5270.6	(615)	
Комбайн КСП-35 зав.№ 11, ШЛ105951	5270.7	(5 608)	
Компьютер HP ProDesk 600G6, АТ111802	5270.8	(8)	
Компьютер HP ProDesk 600G6, ФС111808	5270.9	(8)	
Локомотив молочный шехтный ДЛР140Ф, ШЛ108465	5270.10	(1 350)	
Станок рас. 2Н636Ф2И, РК12607	5270.11	(222)	
Установка газоразделительная мембранная МВ-0,9 с комплектом компрессоров, генератором на базе МА3-642, ШЛ103994	5270.12	(23 729)	
ЦЕНТРИФУГА ФВВ-112 п.324/6, Г004835	5270.13	(192)	
ЦЕНТРИФУГА ФГВ-1321 бюджет поз 324-4, Г005820	5270.14	(1 528)	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	458 130	458 492	529 170
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	970 633	1 800 044	1 102
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 119 593	5 425 594	2 388 994
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	123 397 955	88 497 773	74 812 171
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 655 922	2 647 760	2 746 048
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	922 043	925 184	924 874
Иное использование основных средств (залог и др.), числящиеся на балансе	5286			530 065
Иное использование основных средств (залог и др.), числящиеся за балансом	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректив-ровка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	18 394 508	(216 597)		(18 046 038)			320 838	348 470	491 398
	5311	за 20 22 г. ²	24 367 781	(144 983)	10 674 470	(16 647 743)		2 439 022	(72 954)	18 394 508	(216 597)
в том числе:											
Доли и акции	5302	за 20 23 г. ²	717 880	(404 575)		(387 080)	387 080			330 800	(17 495)
	5312	за 20 22 г. ²	2 640 455	(388 381)	287 427	(2 210 002)	1300		(17 494)	717 880	(404 575)
Доли и акции, имеющие текущую рыночную стоимость	5303	за 20 23 г. ¹	17 670	188 055					320 838	17 670	508 893
	5313	за 20 22 г. ²	17 553	243 515	117				(55 460)	17 670	188 055
Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга	5304	за 20 23 г. ¹									
	5314	за 20 22 г. ²									
Предоставленные займы	5305	за 20 23 г. ¹	17 658 958	(77)		(17 658 958)	77			17 658 958	(77)
	5315	за 20 22 г. ²	21 709 773	(117)	10 386 926	(14 437 741)	40	2 439 022			
Облигации	5306	за 20 23 г. ¹									
	5316	за 20 22 г. ²									
Краткосрочные - всего	5307	за 20 23 г. ¹	5 082	(82)	42 095 442	(42 095 524)		15 863		5 000	
	5317	за 20 22 г. ²	5 085	(85)	61 253 334	(61 253 337)		21 658		5 082	(82)
в том числе:											
Покупка дебиторской зад-ти по договорам переуступки долга	5308	за 20 23 г. ¹									
	5318	за 20 22 г. ²									
Предоставленные займы	5309	за 20 23 г. ¹	82	(82)	42	(124)	82	5			
	5319	за 20 22 г. ²	85	(85)	40	(43)	3	12		82	(82)
Облигации	5307	за 20 23 г. ¹									
	5317	за 20 22 г. ²									
Депозиты		за 20 23 г. ¹	5 000		42 095 400	(42 095 400)		15 858		5 000	
		за 20 22 г. ²	5 000		61 253 294	(61 253 294)		21 646		5 000	
Финансовых вложений - итово	5300	за 20 23 г. ¹	18 399 590	(216 679)	42 095 442	(60 141 562)		15 863	320 838	353 470	491 398
	5310	за 20 22 г. ²	24 372 866	(145 068)	71 927 804	(77 901 080)		2 460 680	(72 954)	18 399 590	(216 679)

* Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные за 2023 год - 42 тыс.руб.

Перевод займов из краткосрочных в долгосрочные за 2023 год отсутствует

* Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные за 2022 год - 40 тыс.руб.

* Перевод займов из краткосрочных в долгосрочные за 2022 год отсутствует

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²				себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 20 23 г. ¹		3 601 518	(109 095)	89 411 645	(87 477 444)	1 675 197	(1 767 581)	0	5 535 719	(201 479)	
	за 20 22 г. ²		4 436 726	(15 866)	81 219 360	(82 054 568)	148 764	(241 993)	0	3 601 518	(109 095)	
Сырье и материалы	за 20 23 г. ¹		1 876 724	(29 393)	4 636 437	(4 544 363)	94 117	(111 454)	79 306	2 048 104	(46 730)	
	за 20 22 г. ²		1 072 423	(12 554)	9 395 170	(8 674 359)	70 150	(86 989)	83 490	1 876 724	(29 393)	
Хоз.инвентарь и хоз. принадлежности	за 20 23 г. ¹		4 288	(92)	16 975	(7 183)	970	(946)	(8 537)	5 543	(68)	
	за 20 22 г. ²		2 383	0	16 966	(14 757)	164	(256)	(304)	4 288	(92)	
Незавершенное производство	за 20 23 г. ¹		51 375	(10 822)	35 054 584	(35 077 961)	648 345	(638 841)		27 998	(1 318)	
	за 20 22 г. ²		319 036	0	34 479 351	(34 747 012)	4 784	(15 606)		51 375	(10 822)	
Готовая продукция	за 20 23 г. ¹		1 143 449	(62 169)	43 732 716	(41 829 177)	924 972	(1 002 550)	(71 370)	2 975 618	(139 747)	
	за 20 22 г. ²		2 753 553	(532)	34 843 252	(36 347 879)	68 313	(129 950)	(105 477)	1 143 449	(62 169)	
ТОВАРЫ	за 20 23 г. ¹		203		420 481	(420 610)				74		
	за 20 22 г. ²		32 006	0	290 700	(341 723)			19 220	203		
Товары отгруженные	за 20 23 г. ¹		0	0	0	(601)			601	0	0	
	за 20 22 г. ²		226	0		(3 297)			3 071	0	0	
Авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов*	за 20 23 г. ¹		525 479	(6 619)	5 550 452	(5 597 549)	6 793	(13 790)	0	478 382	(13 616)	
	за 20 22 г. ²		257 099	(2 780)	2 193 921	(1 925 541)	5 353	(9 192)	0	525 479	(6 619)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	20 111 093		(16 417)				(259 439)	30 191 595	
	5521	за 20 22 г. ²	18 541 740		(994 991)	(6 280)			(315 713)	20 111 093	
в том числе:											
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	за 20 23 г. ¹									
	5522	за 20 22 г. ²									
Задолженность дочерних обществ	5502.1	за 20 23 г. ¹	16 297		(16 297)					16 297	
	5522.1	за 20 22 г. ²	14 527				1 770				
Задолженность зависимых обществ	5502.2	за 20 23 г. ¹									
	5522.2	за 20 22 г. ²									
Авансы выданные	5503	за 20 23 г. ¹									
	5523	за 20 22 г. ²	968						(968)		
Беспроцентные займы	5504	за 20 23 г. ¹							(250)	10 356 014	
	5524	за 20 22 г. ²									
Прочая дебиторская задолженность	5505.3	за 20 23 г. ¹	19 623 560		(26)				(17)	19 623 517	
	5525.3	за 20 22 г. ²	17 796 323		(994 991)					19 623 560	
Чистая стоимость инвестиций в аренду	5506	за 20 23 г. ¹	471 236						(259 172)	212 064	
	5526	за 20 22 г. ²	729 922						(314 745)	471 236	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	6 067 959	(677 072)	(5 175 357)	(1 643)	27 031	259 439	6 637 077	(650 041)	
	5530	за 20 22 г. ²	10 163 580	(484 389)	(9 524 964)	(12 691)	(192 683)	315 713	6 067 959	(677 072)	
в том числе:											
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 20 23 г. ¹	4 004 613	(220 296)	(3 273 083)		189 127			5 091 987	(31 169)
	5531	за 20 22 г. ²	8 205 778	(31 699)	(7 976 251)		(188 597)			4 004 613	(220 296)
Задолженность дочерних обществ	5511.1	за 20 23 г. ¹	515 186	(527)	(467 560)		361			184 796	(166)
	5531.1	за 20 22 г. ²	849 504	(423)	(778 872)		(104)			515 186	(527)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 940 105	2 296 511	3 018 371	2 342 808	2 012 782	1 529 264
в том числе:							
Авансы выданные	5541	24 436	23 912	2 356	1 278	1 283	1 280
Задолженность покупателей и заказчиков	5542	1 950 330	1 921 659	2 495 513	2 276 575	1 526 112	1 494 842
Задолженность прочих дебиторов	5543	965 339	350 940	520 502	64 955	485 387	33 142
Задолженность персонала по прочим операциям	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долгосрочной задолженности* пер евод долга	Остаток	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
5551	за 20 23 г. ¹	59 536 866	2 123 988	0	(758 052)	0	(43 513 789)	17 389 013	
5571	за 20 22 г. ²	65 020 440	2 599 857	287 099	(2 707 024)	0	(5 663 506)	59 536 866	
В том числе:									
Заемные средства (долгосрочные кредиты)									
5552	за 20 23 г. ¹	42 040 702			(129 698)		(41 911 004)	0	
5572	за 20 22 г. ²	47 375 249	0	0	0	0	(5 334 547)	42 040 702	
Заемные средства (долгосрочные займы)									
5553	за 20 23 г. ¹	14 610 758	1 541	9	(1 541)	0	(332 250)	14 276 967	
5573	за 20 22 г. ²	14 848 085	2 123 988	287 090	(626 813)	0	(238 877)	14 610 758	
Прочие долгосрочные обязательства									
5555	за 20 23 г. ¹	2 885 406	2 598 316	7 035 905	(22 815 376)	(16 374)	43 513 789	49 257 659	
5575	за 20 22 г. ²	2 797 106	2 598 316	287 090	(2 707 024)	0	(90 082)	2 885 406	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего									
5560	за 20 23 г. ¹	12 423 882	9 115 833	7 890 390	(37 285 119)	(19 544)	5 663 506	12 423 882	
5580	за 20 22 г. ²	26 854 984	9 319 665	7 890 390	(10 479 090)	0	42 243 254	41 519 066	
Заемные средства в том числе:									
Заемные средства (краткосрочные кредиты)									
5561	за 20 23 г. ¹	14 840 925	329 452	7 743 366	(25 309 691)	0	5 573 424	3 177 476	
5581	за 20 22 г. ²	2 820 261	329 452	4 802 961	(8 476 836)	0	41 911 004	41 057 390	
Заемные средства (краткосрочные займы)									
5561	за 20 23 г. ¹	14 633 947	329 452	5 931 314	(23 408 999)	0	5 334 547	2 820 261	
5581	за 20 22 г. ²	357 215	1 774 465	1 774 465	(2 002 254)	0	332 250	461 676	
5561	за 20 22 г. ²	206 978	0	1 812 052	(1 900 692)	0	238 877	357 215	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долговой задолженности*, перевод долга		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Кредиторская задолженность в т.ч.:			9 220 399	9 079 952	458 479	(12 310 279)	(16 374)	1 270 535	7 702 712
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5582.3	за 20 23 г. ¹	11 970 759	8 964 206	147 024	(11 932 128)	(19 544)	90 082	9 220 399
	5582.3	за 20 23 г. ¹	1 908 943	2 485 862	3 800	(1 817 023)	(4 463)		2 577 119
	5582.3	за 20 22 г. ²	2 543 176	1 906 022	2 609	(2 523 534)	(19 330)	0	1 908 943
- задолженность перед дочерними обществами	5582.1	за 20 23 г. ¹	65 744	98 470		(69 646)			94 568
	5582.1	за 20 22 г. ²	752 961	47 727	0	(734 944)	0	0	65 744
- задолженность перед зависимыми обществами	5582.2	за 20 23 г. ¹	12 532	49 696		(12 532)			49 696
	5582.2	за 20 22 г. ²	8 603	12 532	0	(8 603)	0	0	12 532
Задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 23 г. ¹	306 305	368 419		(306 305)			368 419
	5583	за 20 22 г. ²	230 873	306 305	0	(230 873)	0	0	306 305
Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5564	за 20 23 г. ¹	209 107	211 668		(160 035)			260 740
	5584	за 20 22 г. ²	157 366	209 107	0	(157 366)	0	0	209 107
Задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 23 г. ¹	127 840	123 460		(19 194)	(40)		232 066
	5585	за 20 22 г. ²	1 722 689	127 840	0	(1 722 689)	0	0	127 840
Авансы полученные	5566	за 20 23 г. ¹	4 843 464	4 320 838		(6 361 201)	(115)		2 802 986
	5586	за 20 22 г. ²	5 099 057	4 842 706	0	(5 098 088)	(211)		4 843 464
- задолженность перед прочими контрагентами	5567.3	за 20 23 г. ¹	1 746 464	1 421 539	454 679	(3 564 343)	(11 756)	1 270 535	1 317 118
	5587.3	за 20 22 г. ²	1 456 034	1 511 967	144 415	(1 456 031)	(3)	90 082	1 746 464
Прочие краткосрочные обязательства	5554	за 20 23 г. ¹	26 007	35 881		(26 007)			35 881
	5574	за 20 22 г. ²	43 300	26 007		(43 300)	0		26 007
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	71 960 748	11 239 821	7 035 905	(23 573 428)	(16 374)	x	66 646 672
	5570	за 20 22 г. ²	91 875 424	11 919 522	8 177 489	(39 992 143)	(19 544)	x	71 960 748

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2023 год 43 513 789 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2023 год отсутствует

* Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность за 2022 год 5 663 507 тыс.руб.

Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность за 2022 год отсутствует

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²
Всего	5590	1 203 449	938 305	1 850 088
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	867 057	567 209	798 202
Авансы полученные	5592	94 322	188 688	769 544
Задолженность перед прочими кредиторами	5593	242 070	182 408	282 170
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам	5595	0	0	172
Задолженность по кредитам и займам		0	0	0
...				

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	619 111	1 271 317	(1 055 348)	(76 497)	758 583
В том числе: Оценочное обязательство на компенсацию проезда в отпуск	5701	2 212	18 910	(20 439)		683
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	319 883	936 784	(874 093)		382 574
Оценочное обязательство на рекультивацию	5703	215 623	81 175	(102 998)		193 800
Оценочное обязательство под неустойки по решениям суда	5703	81 393	234 448	(57 818)	(76 497)	181 526

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего доходов	514		(491)	23
В том числе: средства целевого финансирования	514		(491)	23

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	903	491	838
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге	5801	42	144	551
по обязательствам третьих лиц (поручительство)	5802	778	210	242
обеспечительный платеж	5803	83	137	45
вексели	5804			
Выданные - всего	5810	174 446 979	129 729 658	177 317 587
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, в т.ч.	5811			331 462
- объекты основных средств	5812			331 462
- материально-производственные запасы	5813			
по обязательствам третьих лиц (поручительство)	5814	174 446 979	129 729 658	176 986 125
непокрытый аккредитив	5815			
банковские гарантии	5816			
банковские гарантии (к договорам поставки)	5817			

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	16 943 536	16 793 965
Расходы на оплату труда	5620	6 439 443	5 550 810
Отчисления на социальные нужды	5630	2 377 609	2 029 069
Амортизация	5640	1 849 091	1 968 738
Прочие затраты	5650	6 096 876	6 326 998
Итого по элементам	5660	33 706 555	32 669 580
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-) 5680 (+)	23 376	31 542
незавершенного производства	5670		
готовой продукции	5680	-1 832 168	1 610 104
резерв по обесценению запасов	5690	156 518	88 309
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 054 281	34 399 535

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Доходы от продажи ОС	0	11 386
Восстановление резерва под обесценение фин.вложений (паи, акции, доли)	187 080	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	162 386	170 445
Курсовые разницы	1 520 561	0
Закрытие резервов по сомнительным долгам	234 175	63 766
Восстановление оценочного обязательства по судебным расходам	0	107 412
Восстановление резерва под обесценение ОС, НДС	0	58 768
Доходы по аренде	0	73 102
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	477 871
Переоценка ФВ	320 838	0
Прочие доходы	479 116	78 230
Итого прочих доходов	2 904 156	1 040 980

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	0	9 645
Курсовые разницы	0	3 258 201
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	0	260 083
Оценочные обязательства по судебным расходам	234 387	58 695
Аренда земли	2 208 238	1 415 611
Расходы по поддержанию жизнедеятельности предприятия при отсутствии калькуля	618 997	161 556
Резерв под обесценение ОС, НДС	1 822 284	2 660
Прочие расходы	1 142 002	740 602
Итого прочих расходов	6 025 908	5 907 053

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 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	26 622	
единый налог на вмененный доход		
сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов		
прочие аналогичные платежи из прибыли		
сумма штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах по результатам налоговых проверок		

11. Отложенные налоги

Наименование показателя	2	3	4	5
1	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	5 260 344	1 052 069	12 393 750	2 478 750
Изменения в результате переоценки ОС				
Остаток на начало отчетного периода	5 260 344	1 052 069	12 393 750	2 478 750
Доход	2 775 100	555 020	6 185 125	1 237 025
Расход	(792 975)	(158 595)	(32 450)	(6 490)
Результат изменения налоговых ставок	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	0	0	0	0
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	0	0	0	0
Списание, не вызывающее налоговых последствий	0	0	0	0
Остаток на конец отчетного периода	7 242 469	1 448 494	18 546 425	3 709 285

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 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
в том числе:					
земельные участки в использовании	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
Износ жилищного фонда	за 20 23 г. ¹	1 860	128	(47)	1 941
	за 20 22 г. ²	1 961	117	(218)	1 860
в том числе:					
квартиры	за 20 23 г. ¹	722	58	(47)	733
	за 20 22 г. ²	893	47	(218)	722
жилье дома	за 20 23 г. ¹	1 138	70		1 208
	за 20 22 г. ²	1 068	70		1 138
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	за 20 23 г. ¹	3 776	1 032 071	(1 031 531)	4 316
	за 20 22 г. ²	57 071	1 673 749	(1 727 044)	3 776
в том числе:					
товарно-материальные ценности	за 20 23 г. ¹	3 776	1 032 071	(1 031 531)	4 316
	за 20 22 г. ²	57 071	1 673 749	(1 727 044)	3 776
Товары, принятые на комиссию	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
в том числе:					
(группа, вид)	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	за 20 23 г. ¹	33 969	597	0	34 566
	за 20 22 г. ²	27 648	6 540	(219)	33 969
в том числе:					
Дебиторская задолженность	за 20 23 г. ¹	33 969	597		34 566
	за 20 22 г. ²	27 648	6 540	(219)	33 969

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Нематериальные активы, полученные в пользование	за 20 23 г. ¹	6 731 265	0	0	6 731 265
	за 20 22 г. ²	6 687 959	43 544	(238)	6 731 265
в том числе:					
товарный знак	за 20 23 г. ¹	6 627 838			6 627 838
	за 20 22 г. ²	6 627 838			6 627 838
компьютерные программы	за 20 23 г. ¹	103 427			103 427
	за 20 22 г. ²	60 121	43 544	(238)	103 427
Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
в том числе:					
(группа, вид)					
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	за 20 23 г. ¹	344	0	(344)	0
	за 20 22 г. ²	110	577	(343)	344
в том числе:					
товарно-материальные ценности	за 20 23 г. ¹	344			344
	за 20 22 г. ²	110	577	(343)	344
Ценные бумаги, не принадлежащие организации	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
в том числе:					
(группа, вид)					

15. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
	На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20 23 г. ¹		20 22 г. ²	
в том числе:	20 23 г. ¹		20 22 г. ²	
И т. д.				

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предшествующий 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» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

- 8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Главный бухгалтер



Подсмаженко А.П.

Князева С.А.

" 29 " 03 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах
ПАО «Южный Кузбасс»
за 2023 год**

Структура пояснений

Содержание

1. Общие сведения об Обществе	3
1.1 Общие сведения	3
1.2. Филиалы и представительства Общества	3
2. Основные направления деятельности Общества	3
3. Основные риски в деятельности Общества	4
3.1. Отраслевые риски	4
3.2. Финансовые риски	4
3.3. Риски, связанные с деятельностью Общества	5
4. Основные положения учетной политики Общества	5
5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	10
5.1. Внеоборотные активы Общества	10
5.1.1. Основные средства	10
5.1.2. Незавершенное строительство	11
5.1.3. Долгосрочные финансовые вложения.....	11
5.2. Оборотные активы Общества	11
5.2.1. Дебиторская задолженность	11
5.2.2. Денежные средства	11
5.3. Капитал и резервы	11
5.4. Долгосрочные обязательства	11
5.4.1 Прочие долгосрочные обязательства	11
5.5. Краткосрочные обязательства	12
5.5.1 Краткосрочные займы и кредиты	12
6. Анализ показателей отчета о финансовых результатах	12
7. Информация по сегментам	12
7.1.Операционные сегменты	12
7.2.Географический сегмент	13
8. Информация о прекращаемых видах деятельности (ПБУ 16/02)	13
9. События после отчетной даты	13
10. Условные обязательства хозяйственной деятельности	13
11. Информация о связанных сторонах	13
12. Непрерывность деятельности	16

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Общие сведения

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.

1.2. Филиалы и представительства Общества на 31.12.2023:

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)

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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.

Списочная численность на 31.12.2022 - 6 934 чел.

Списочная численность на 31.12.2023 - 6 893 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 изменений в сфере транспортировки и тарифной политики;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле;
- дефицит мощностей транспортной инфраструктуры (портовые мощности, железнодорожные линии, вагонный парк и др.), который может затруднить выполнение планов сбыта угля;
- возможный рост конкуренции в отрасли, как за счет российских компаний, так и международных конкурентов в основных угледобывающих странах.
- риск потери потребителей в связи с геополитической ситуацией.

Общество предпринимает необходимые действия для минимизации указанных рисков:

- анализ, мониторинг и прогнозирование динамики рыночных цен;
- осуществляется комплексная программа повышения производительности и контроля себестоимости;
- заключение долгосрочных контрактов с потребителями;
- внедрение систем автоматизированного контроля для повышения объемов и качества выпускаемой продукции;
- диверсификация сбыта между различными рынками позволяет снизить до приемлемого уровня риск колебания спроса.

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.

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

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.

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 себестоимости продукции и услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортные услуги, заработную плату

Общество намерено минимизировать риск инфляции за счет оборачиваемости оборотных средств.

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.

У Общества имеются поручительства, выданные в обеспечение обязательств третьих лиц, входящих в одну группу лиц с Обществом, выполнение этих обязательств находится под контролем Общества, риск их невыполнения минимален.

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

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

Возникновение рисков, связанных с возможностью потери потребителей, по мнению руководства Общества, маловероятно в связи с тем, что основными потребителями угольной продукции являются предприятия, входящие в одну группу лиц с Обществом.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика Общества на 2023 год была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, 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 осуществляется 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.

Основные положения учетной политики ПАО «Южный Кузбасс» в 2023 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

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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020,

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

Объекты, отвечающие критериям п. 4 ФСБУ 6/2020 и ранее учитываемые в составе Запасов с учетом выше указанных критериев существенности, включаются в состав основных средств.

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

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.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. В части добывающих активов применяется метод начисления пропорционально объему добычи.

При установлении срока полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации, 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.

Обществом принято решение о переоценке земельных участков.

3. Бухгалтерский учет капитальных вложений.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020

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

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

Попутная продукция, полученная в процессе строительства объектов основных средств, оценивается по сумме расходов, связанных с добычей (извлечением) попутной продукции. Расходы по добыче попутного угля равны сумме НДС, исчисленного при добыче угля.

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

Учетная стоимость запасов формируется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» применяется для учета запасов в пути. Транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 10ДР «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в разрезе групп запасов и распределяются на стоимость поступивших в отчетном периоде запасов пропорционально себестоимости запасов.

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.

Запасы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов.

Товарно-материальные ценности, изготовленные собственными силами и используемые в производстве, приходятся 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.

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

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

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

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

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

Организация признает выручку, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т. е. актива) покупателю (. 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 попроцессным методом.

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

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

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

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

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

Общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в себестоимость реализованной продукции, товаров, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (в дебет счета 90 «Продажи») и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке управленческие расходы.

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

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

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

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

9. 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.

10. 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 обесценение запасов, резерв под обесценение ОС и НЗС.

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

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

Формирование резерва под обесценение запасов производится на ежеквартальной основе по каждой единице материально-производственных запасов.

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

Резерв под обесценение запасов образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. При этом резерв под обесценение запасов, используемых при производстве готовой продукции, определяется следующими способами:

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

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

При расчете принимается во внимание:

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

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

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

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.

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется методом обязательств, (МСФО) предусмотренным 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.

11. 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».

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

14. Учет аренды. Общество оценивает право пользования активом по фактической стоимости (величине первоначальной оценки обязательства по аренде). В корреспонденции с активом в форме права пользования в составе кредиторской задолженности отражается обязательство по аренде в первоначальной оценке. Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Для определения ставки дисконтирования расчетным путем Обществом используется ставка, по которой оно могло бы получить заем на сопоставимых условиях. Обязательство по аренде ежемесячно увеличивается на проценты по ставке дисконтирования, отражаемые в составе прочих расходов.

Общество как арендодатель классифицирует объекты учета в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды).

Доходы/расходы по договорам операционной аренды признаются в прибылях и убытках равномерно в зависимости от предмета аренды в составе прочих доходов/расходов.

Затраты Общества на приобретение предмета неоперационной (финансовой) аренды и его подготовку к передаче арендатору признаются в качестве актива.

На начало срока неоперационной (финансовой) аренды Общество прекращает признание основного средства в составе активов и одновременно признает в составе дебиторской задолженности чистую стоимость инвестиции в аренду.

Признание процентного дохода отражается в составе прочих доходов Общества. Процентная ставка при этом определяется таким образом, чтобы сумма дисконтированных платежей по договору равнялась сумме стоимости имущества у арендодателя.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Внеоборотные активы за 2023 год уменьшились на 7 994 849 тыс. руб. или на 18,9%

Снижение величины внеоборотных активов произошло в основном за счет перевода долгосрочных займов в состав дебиторской задолженности.

5.1.1. Основные средства

На 31.12.2023 проведена переоценка основных средств по группе «Земельные участки» по кадастровой стоимости земельных участков.

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

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Кадастровая стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
72 379 050	88 484 943	123 178 535

5.1.2. Незавершенное строительство

Обществом создан резерв под обесценение объектов незавершенного строительства, работы по которым приостановлены на неопределенное время, в сумме 1 820 853 тыс. руб.

5.1.3 Долгосрочные финансовые вложения

Согласно учетной политике Общества по состоянию на 31.12.2023 была проведена проверка финансовых вложений на предмет обесценения на основании анализа чистых активов и сравнения учетной стоимости и расчетной стоимости финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений, принадлежащих Обществу, на конец отчетного периода находятся вложения в сумме 526 563 тыс. руб., по которым определяется текущая рыночная стоимость. Величина финансовых вложений, находящихся в собственности Общества, по которым рыночная стоимость не определяется, составляет 313 305 тыс. руб.

На основании сведений о рыночной цене обыкновенных акций и облигаций была произведена переоценка финансовых вложений на сумму 320 838 тыс. руб. в сторону увеличения.

В результате реорганизации ООО «Транскол» и ликвидации ООО «Шахтоучасток Урегольский» списаны вложения в сумме 387 080 тыс. руб., восстановлен резерв по финансовым вложениям на сумму 387 080 тыс. руб. В связи с заключением дополнительных соглашений к договорам выданных займов долгосрочные займы были переведены в долгосрочную прочую дебиторскую задолженность в сумме 6 670 640 тыс.руб.

5.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

5.2.1. Дебиторская задолженность

В соответствии с принятой учетной политикой, ПАО «Южный Кузбасс» создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2023 сумма созданного резерва (без учета резерва, созданного под авансы на строительство и под авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов) по результатам проведенной инвентаризации составила 650 041 тыс. руб.

5.2.2. Денежные средства

Таблица № 2

СПРАВОЧНО:	Руб.
Курс \$ на 31.12.2022	70,3375
Курс \$ на 31.12.2023	89,6883
Курс EURO на 31.12.2022	75,6553
Курс EURO на 31.12.2023	99,1919
Курс CNY на 31.12.2022	9,8949
Курс CNY на 31.12.2023	12,5762

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. В связи с применением нового стандарта ФСБУ 25/2018 платежи по финансовой аренде отражены в «Отчете о движении денежных средств» в денежных потоках от финансовых операций.

5.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2023 году произошло увеличение кадастровой стоимости земельных участков на 6 027 808 тыс. руб., и списание переоценки в связи с выбытием земельного участка на 15 427 тыс. руб. За счет этого по состоянию на 31.12.2023 переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) составила 9 628 134 тыс. руб.

5.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.4.1. Прочие долгосрочные обязательства

Из состава кредиторской задолженности выделена задолженность по арендным обязательствам со сроком гашения свыше 12 месяцев в строку 1450 Баланса «Прочие долгосрочные обязательства», которая составила на 31.12.2023 сумму 3 112 046 тыс. руб.

5.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.5.1. Краткосрочные займы и кредиты

В структуре краткосрочных займов и кредитов в течение 2023 года произошли следующие изменения:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Виды обязательств		Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2022	Погашено или списано на финансовый результат	Капитализация	Перевод из долгосрочной в краткосрочную (+), из краткосрочной в долгосрочную (-)	Поступление, начисление процентов за отчетный период	Остаток краткосрочных обязательств на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты		2 514 038	3 879 344		41 911 005		40 545 699
Краткосрочные проценты по кредитам		306 223	4 597 492			4 802 960	511 691
Краткосрочные займы		238 877	238 877		332 250		332 250
Краткосрочные проценты по займам		118 338	1 763 377			1 774 465	129 426
Итого		3 177 476	10 479 090	0	42 243 255	6 577 425	41 519 066

6. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2023 год по отношению к 2022 году произошли существенные изменения:

- снижение объемов выручки на 13 752 670 тыс. руб., данные изменения обусловлены тем, что рыночные цены на угольную продукцию в 2023 году существенно снизились относительно цен в 2022 году.

- рост величины прочих доходов на 1 863 176 тыс. руб., и величины прочих расходов на 118 855 тыс. руб., данные изменения обусловлены влиянием курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте в 2023 году по отношению к 2022 году.

Значительное снижение объемов выручки привело к тому, что величина показателя Чистая прибыль снизилась на 10 769 672 тыс. руб. и составила 1 254 941 тыс. руб.

В 2023 году получена базовая прибыль на 1 акцию 0,035 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

7.1. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Основными видами деятельности ПАО «Южный Кузбасс» является добыча, обогащение и реализация продуктов обогащения угля. Выручка от реализации угольной продукции составляет 98,3%, оптовая реализация товарно-материальных ценностей 1,5%, прочие виды деятельности 0,2%.

Таблица №4 (тыс. руб.)

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль или убыток	Общая балансовая величина активов	Общая величина обязательств	Общая величина кап. вложений в ОС и НМА	Общая величина амортизации по ОС и НМА
Реализация угольной продукции	43 412 236	20 817 219	22 595 017	73 762 719	69 905 615	3 771 002	2 605 206
Реализация ТМЦ	700 983	498 905	202 078	1 125 576	1 066 718		

Оказание услуг и прочие виды деятельности	91 677	89 421	2 256	150 077	142 229		45054
итого	44 204 896	21 405 545	22 799 351	75 038 371	71 114 563	3 771 002	2 650 260

7.2. 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.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМЫХ ВИДАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отказа от продолжения осуществления какого-либо вида деятельности Общества или его части в течение 2023 года не было и в 2024 году не планируется.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты существенно влияющие на показатели отчетности Общества отсутствуют.

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество участвует в судебном разбирательстве, которое не завершено по состоянию на 31.12.2023 - иск Комитета по управлению муниципальным имуществом МО "Мысковский городской округ" о взыскании задолженности и пени по договору аренды земельных участков. Вероятность неблагоприятного исхода рассматривается как низкая. В случае неблагоприятного исхода подлежащие отражению в учете убытки составят 1 475 320 тыс. руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.23:

Таблица №5

№ п/п	Группы связанных сторон
1	Основное общество
2	Контролирующее общество
3	Общества под общим контролем

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.

Информация о бенефициаре не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

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

Таблица №6 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)				
2023	-	41 858 922	-	41 858 922
2022	-	55 875 625	-	55 875 625

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
Продажа ОС и других внеоборотных активов⁵				
2023	-	193 837	-	193 837
2022	-	-	-	0
Сдача имущества в аренду				
2023	-	291 243	-	291 243
2022	-	80 494	-	80 494
Финансовые операции				
2023	-	51 512	-	51 512
2022	19 202	139 925	2 279 905	2 439 032
Прочее				
2023	-	3 315	444	3 759
2022	-	399 544	-	399 544
Итого				
2023	0	42 398 829	444	42 399 273
2022	19 202	56 495 588	2 279 905	58 794 695

Закупки у связанных сторон:

Таблица №7 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Итого
Закупка ТРУ			
2023	1 742 289	8 576 845	10 319 134
2022	2 265 655	11 521 074	13 786 729
Аренда имущества			
2023	-	15 585	15 585
2022	-	9 426	9 426
Расходы по процентам			
2023	1 497 482	277 027	1 774 509
2022	1 497 482	316 369	1 813 851
Итого			
2023	3 239 771	8 869 457	12 109 228
2022	3 763 137	11 846 869	15 610 006

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №8 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
По продажам ТРУ				
Задолженность на 31 декабря 2023	-	4 973 457	-	4 973 457
Задолженность на 31 декабря 2022	-	3 790 193	-	3 790 193
По аренде имущества				
Задолженность на 31 декабря 2023	-	91 719	-	91 719
Задолженность на 31 декабря 2022	-	84 896	-	84 896
По авансам выданным				
Задолженность на 31 декабря 2023	-	13 081	-	13 081
Задолженность на 31 декабря 2022	-	357 674	-	357 674
По прочим операциям (в том числе финансовым)				
Задолженность на 31 декабря 2023	3 984 822	1 877 681	24 452 499	30 315 002

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Основное общество	Итого
Задолженность на 31 декабря 2022	153 336	1 114 345	19 102 170	20 369 851
Итого				
Задолженность на 31 декабря 2023	3 984 822	6 955 938	24 452 499	35 393 259
Задолженность на 31 декабря 2022	153 336	5 347 108	19 102 170	24 602 614

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №9 (тыс. руб.)

Показатели	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	Итого
По закупкам ТРУ и аренде имущества			
Задолженность на 31 декабря 2023	178 278	866 923	1 045 201
Задолженность на 31 декабря 2022	134 197	901 447	1 035 644
По авансам полученным			
Задолженность на 31 декабря 2023	-	2 802 025	2 802 025
Задолженность на 31 декабря 2022	-	4 861 849	4 861 849
По прочим операциям (в том числе финансовым)			
Задолженность на 31 декабря 2023	-	24 928	24 928
Задолженность на 31 декабря 2022	-	20 893	20 893
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2023	178 278	3 693 876	3 872 154
Задолженность на 31 декабря 2022	134 197	5 784 189	5 918 386

Движение по займам, выданным связанным сторонам:

Таблица №10 (тыс. руб.)

Наименование	Общества под общим контролем	Контролирующее и Основное общества	Итого
2023			
Задолженность на 1 января	1 866 390	15 792 491	17 658 881
Предоставлено займов в отчетном году	-	3 816 100	3 816 100
Возвращено	-697 403	-10 421 942	-11 119 345
Задолженность на 31 декабря	1 168 987	9 186 649	10 355 636
2022			
Задолженность на 1 января	918 205	20 791 451	21 709 656
Предоставлено займов в отчетном году	2 102 366	8 296 040	10 398 406
Возвращено	-1 154 181	-13 295 000	-14 449 181
Задолженность на 31 декабря	1 866 390	15 792 491	17 658 881

Движение по займам, полученным от связанных сторон:

Таблица №11 (тыс.руб)

Наименование	Общества под общим контролем		Контролирующее и Основное общества		Итого
	Займ	% по займу	Займ	% по займу	
2023					
Задолженность на 1 января	2 523 131	15 770	12 324 955	102 567	14 966 423
Получено		276 983		1 497 481	1 774 464
Погашено	-238 878	-265 894		-1 497 481	-2 002 253
Задолженность на 31 декабря	2 284 253	26 859	12 324 955	102 567	14 738 634
2022					
Задолженность на 1 января	2 593 678	17 019	12 324 955	119 411	15 055 063

Получено		314 571		1 497 481	1 812 052
Погашено	-70 547	-315 820		-1 514 325	-1 900 692
Задолженность на 31 декабря	2 523 131	15 770	12 324 955	102 567	14 966 423

Обеспечения обязательств, выданные по обязательствам связанных сторон:

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем	174 146 979	129 729 658

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

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Наименование	2024	2025	2026	2028	2030	2033
Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем	2 274 696	25 257 271	15 278 922	6 271 813	59 243 676	66 120 601

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №13 (тыс. руб.)

Наименование выплат	2023г.	2022г.
Оплата труда	113 721	70 563
Оплата очередных отпусков	8 036	5 239
Вознаграждение за выслугу лет	5 266	3 874
Итого	127 023	79 676
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	31 808	23 504
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	11 190	3 919

В отчетном году Общество все выплаты в пользу основного управленческого персонала краткосрочные, долгосрочные выплаты не осуществляются. В 2022 году долгосрочные выплаты отсутствовали.

В 2023 году Общество не предоставляло основному управленческому персоналу денежные займы.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рост чистых активов в 2023 году по сравнению с 2022 годом составил 7 067 832 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 чистые активы имеют положительную величину и составляют 3 923 831 тыс. руб. (на 31.12.2022 – минус 3 144 001 тыс. руб., на 31.12.2021 – минус 11 218 849 тыс. руб.).

Выданные Обществом обеспечения обязательств превышают валюту баланса на 99 408 608 тыс. руб. Срок погашения существенной величины выданных обеспечений приходится на период 2030 г. Итоговая величина раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества ниже итоговой величины раздела V «Краткосрочные обязательства» на 7 581 568 тыс. руб., что обусловлено признанием задолжности по полученным кредитам в качестве краткосрочного обязательства в связи с нарушением ковенантов.

Просроченная задолженность по обеспеченным поручительством обязательствам отсутствует, погашение осуществляется в соответствии с графиками, установленными кредитной документацией.

Эти обстоятельства указывают на наличие несущественных рисков невыполнения обязательств в ходе обычной деятельности в будущих периодах.

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

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

Для улучшения текущей операционной деятельности предприятия в 2024 году планируется проводить следующие мероприятия:

1. С целью оптимизации затрат разработан план мероприятий по объединению структурных подразделений разрезов Томусинский и Красногорский

2. С целью увеличения объемов добычи угля открытым способом заключен договор с подрядной организацией на оказание комплекса горных работ на разрезе «Томусинский».

3. В настоящее время проводятся торгово-закупочные процедуры по привлечению подрядных организаций на шахты "Сибиргинская" и "им. В.И. Ленина":

- на шахте «Сибиргинская» для проведения комплекса горных выработок

- на шахте им.В.И. Ленина для проведения водосборника, что позволит улучшить пропуск весенних вод, тем самым исключив риск остановки производства и позволит оптимизировать затраты.

Данные мероприятия позволят увеличить объем добычи и реализации высокомаржинальных марок угля.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия создают предпосылки для возможности Общества непрерывно вести свою деятельность в течение 2024 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации. 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.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.П. Подсмаженко

С.А. Князева

« 29 » 03 2024 г.