

**Публичное акционерное общество  
«Кузбасская Топливная Компания»**

**Сокращенная промежуточная консолидированная  
финансовая отчетность  
за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года  
(не аудировано)**

## **Содержание**

|   |   |
|---|---|
| Консолидированный отчет о финансовом положении                                    | 3 |
| Консолидированный отчет о прибыли или убытке<br>и прочем совокупном доходе        | 5 |
| Консолидированный отчет об изменениях в капитале                                  | 6 |
| Консолидированный отчет о движении денежных средств                               | 7 |
| Примечания к сокращенной промежуточной<br>консолидированной финансовой отчетности | 9 |

*Публичное акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)  
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2016 года*

|  | Прим. | 30 июня<br>2016 года        | 31 декабря<br>2015 года     |
|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|
|  |       | <u>Млн. руб.</u>            | <u>Млн. руб.</u>            |
| <b>АКТИВЫ</b>                                    |       |                             |                             |
| Основные средства                                | 12    | 12 876                      | 12 316                      |
| Активы по разведке и оценке                      |       | 63                          | 42                          |
| Гудвил и нематериальные активы                   |       | 22                          | 21                          |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия |       | 5                           | 5                           |
| Прочие инвестиции                                |       | 3                           | 1                           |
| Отложенные налоговые активы                      |       | 332                         | 422                         |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>                 |       | <u><b>13 301</b></u>        | <u><b>12 807</b></u>        |
| <br>   |       |                             |                             |
| Запасы   | 13    | 1 994                       | 2 225                       |
| Прочие инвестиции                                |       | 30                          | 16                          |
| Дебиторская задолженность по налогу на прибыль   |       | 201                         | 25                          |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность      | 14    | 2 575                       | 3 018                       |
| Авансы выданные                                  | 15    | 332                         | 269                         |
| Денежные средства и их эквиваленты               | 16    | 3 647                       | 3 390                       |
| <b>Итого оборотные активы</b>                    |       | <u><b>8 779</b></u>         | <u><b>8 943</b></u>         |
| <b>Итого активы</b>                              |       | <u><u><b>22 080</b></u></u> | <u><u><b>21 750</b></u></u> |

Настоящий консолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 16, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

*Публичное акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)  
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2016 года*

|   | Прим. | 30 июня<br>2016 года<br><u>Млн. руб.</u> | 31 декабря<br>2015 года<br><u>Млн. руб.</u> |
|---|-------|--|---|
| <b>КАПИТАЛ</b>  |       |  |   |
| Уставный капитал  |       | 20                                       | 20  |
| Добавочный капитал  |       | 5 883                                    | 2 829                                       |
| Нераспределенная прибыль  |       | 2 829                                    | 6 271                                       |
| <b>Итого капитал акционеров Компании</b>  |       | <b>8 732</b>                             | <b>9 120</b>                                |
| Доля неконтролирующих акционеров  |       | (5)                                      | (3)   |
| <b>Итого капитал</b>  |       | <b>8 727</b>                             | <b>9 117</b>                                |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |       |  |   |
| Кредиты и займы   | 17    | 4 635                                    | 7 379                                       |
| Отложенный доход/ выручка   |       | 188                                      | 193   |
| Резервы   |       | 319                                      | 304   |
| Вознаграждения работникам   |       | 55                                       | 52  |
| Отложенные налоговые обязательства  |       | 590                                      | 691   |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>   |       | <b>5 787</b>                             | <b>8 619</b>                                |
| Кредиты и займы   | 17    | 4 717                                    | 1 653                                       |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность  | 18    | 2 690                                    | 2 141                                       |
| Чистые активы, принадлежащие миноритарным участникам дочерних обществ с ограниченной ответственностью |       | 145                                      | 158   |
| Вознаграждения работникам   |       | 14                                       | 14  |
| Кредиторская задолженность по налогу на прибыль   |       | -  | 48  |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>  |       | <b>7 566</b>                             | <b>4 014</b>                                |
| <b>Итого обязательства</b>  |       | <b>13 353</b>                            | <b>12 633</b>                               |
| <b>Итого капитал и обязательства</b>  |       | <b>22 080</b>                            | <b>21 750</b>                               |

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена и подписана руководством 11 августа 2016 года:

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
Эдуард Владимирович Алексеенко

\_\_\_\_\_  
Заместитель Генерального директора по  
экономике и финансам  
Иван Александрович Артеменко

Настоящий консолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 16, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

*Публичное акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)  
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев,  
закончившихся 30 июня 2016 года*

|  | Прим. | Шесть месяцев,<br>закончившихся 30 июня |                   |
|--|-------|---|-------------------|
|  |       | 2016<br>Млн. руб.                       | 2015<br>Млн. руб. |
| Выручка  | 5     | 11 093                                  | 11 307            |
| Себестоимость  | 6     | (10 262)                                | (9 244)           |
| <b>Валовая прибыль</b>   |       | <b>831</b>                              | <b>2 063</b>      |
| Коммерческие расходы   | 7     | (577)                                   | (534)             |
| Административные расходы   | 8     | (538)                                   | (511)             |
| Прочие доходы и расходы, нетто   | 9     | 69                                      | (56)              |
| <b>Операционный (убыток)/прибыль</b>   |       | <b>(215)</b>                            | <b>962</b>        |
| Финансовые доходы  | 10    | 184                                     | 279               |
| Финансовые расходы   | 10    | (457)                                   | (675)             |
| Убыток от выбытия дочерней компании  |       | (2)                                     | -                 |
| <b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>   |       | <b>(490)</b>                            | <b>566</b>        |
| Расход по налогу на прибыль  | 11    | 97                                      | (263)             |
| <b>(Убыток)/прибыль за период</b>  |       | <b>(393)</b>                            | <b>303</b>        |
| <b>(Убыток)/прибыль за период, принадлежащие:</b>  |       |   |                   |
| Акционерам Компании  |       | (388)                                   | 320               |
| Миноритарным участникам дочерних ООО   |       | (3)                                     | (8)               |
| Неконтролирующим акционерам  |       | (2)                                     | (9)               |
|  |       | <b>(393)</b>                            | <b>303</b>        |
| <b>Прочий совокупный доход за период</b>   |       |   |                   |
| <i>Статьи, которые были реклассифицированы в прибыль или убыток:</i>   |       |   |                   |
| Убытки по операциям хеджирования денежных потоков, реклассифицированные в прибыль или убыток периода (с учетом налогового эффекта) |       | -                                       | 405               |
| <b>Общий совокупный (убыток)/доход за период</b>   |       | <b>(393)</b>                            | <b>708</b>        |
| <b>Общий совокупный (убыток)/доход, принадлежащий:</b>   |       |   |                   |
| Акционерам Компании  |       | (388)                                   | 725               |
| Миноритарным участникам в дочерних ООО   |       | (3)                                     | (8)               |
| Неконтролирующим акционерам  |       | (2)                                     | (9)               |
|  |       | <b>(393)</b>                            | <b>708</b>        |
| <b>(Убыток)/прибыль на акцию</b>   |       |   |                   |
| Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на акцию, рубли  |       | (3,91)                                  | 3,00              |

Настоящий консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 16, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

Публичное акционерное общество «Кубанская Топливная Компания» («КТК»)  
 Консолидированный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев,  
 закончившихся 30 июня 2016 года

|  | Доля акционеров Группы |                    |                               |                          | Итого | Доля неконтролирующих акционеров | Итого капитал |
|--|------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------|-------|----------------------------------|---------------|
|  | Уставный капитал       | Добавочный капитал | Резерв по хеджированию валюты | Нераспределенная прибыль |       |                                  |               |
| <b>Остаток на 01 Января 2015</b>   | 20                     | 2 829              | (405)                         | 6 518                    | 8 962 | (4)                              | 8 958         |
| Прибыль за период  | -                      | -                  | -                             | 320                      | 320   | (9)                              | 311           |
| Убытки по операциям хеджирования денежных потоков, реклассифицированные в прибыль или убыток (с учетом налогового эффекта) | -                      | -                  | 405                           | -                        | 405   | -                                | 405           |
| <b>Итого совокупный доход за период Дивиденды</b>  | -                      | -                  | 405                           | 320                      | 725   | (9)                              | 716           |
|  | -                      | -                  | -                             | (248)                    | (248) | -                                | (248)         |
| <b>Остаток на 30 июня 2015</b>   | 20                     | 2 829              | -                             | 6 590                    | 9 439 | (13)                             | 9 426         |
| <b>Остаток на 01 Января 2016</b>   | 20                     | 2 829              | -                             | 6 271                    | 9 120 | (3)                              | 9 117         |
| Убыток за период   | -                      | -                  | -                             | (388)                    | (388) | (2)                              | (390)         |
| <b>Итого совокупный убыток за период</b>   | -                      | -                  | -                             | (388)                    | (388) | (2)                              | (390)         |
| <b>Остаток на 30 июня 2016</b>   | 20                     | 2 829              | -                             | 5 883                    | 8 732 | (5)                              | 8 727         |

Настоящий консолидированный отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 16, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

*Публичное акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)  
Консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев,  
закончившиеся 30 июня 2016 года*

|  | <b>Шесть месяцев,<br/>закончившиеся<br/>30 июня</b> |                  |
|--|---|------------------|
|  | <b>2016</b>   | <b>2015</b>      |
|  | <u>Млн. руб.</u>                                    | <u>Млн. руб.</u> |
| <b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>   |   |                  |
| (Убыток)/прибыль за период   | (393)   | 303              |
| <i>Корректировки:</i>  |   |                  |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов  | 688   | 605              |
| Доход от выбытия основных средств  | (70)  | (66)             |
| Чистые финансовые расходы  | 273   | 396              |
| Расход по налогу на прибыль  | (97)  | 263              |
| <b>Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов</b> | <b>401</b>  | <b>1 501</b>     |
| Изменения в:   |   |                  |
| - запасах  | 231   | (351)            |
| - торговой и прочей дебиторской задолженности  | 268   | (287)            |
| - предоплатах за оборотные активы  | (63)  | (411)            |
| - торговой и прочей кредиторской задолженности   | 356   | (83)             |
| <b>Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>            | <b>1 193</b>  | <b>369</b>       |
| Налог на прибыль уплаченный  | (147)   | (239)            |
| Проценты уплаченные  | (363)   | (371)            |
| Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты   | 51  | 252              |
| <b>Чистый поток денежных средств по операционной деятельности</b>  | <b>734</b>  | <b>11</b>        |

Настоящий консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 16, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

*Публичное акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)  
Консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев,  
закончившихся 30 июня 2016 года*

|  | Шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                |
|--|--|----------------|
|  | 2016                                       | 2015           |
|  | Млн. руб.                                  | Млн. руб.      |
| <b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>   |  |                |
| Поступления от продажи основных средств  | 81   | 67             |
| Займы выданные   | (2)  | (300)          |
| Поступления по займам выданным   | -  | 328            |
| Приобретение векселей  | (14)                                       | (65)           |
| Приобретение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке | (1 006)                                    | (305)          |
| <b>Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности</b>                 | <b>(941)</b>                               | <b>(275)</b>   |
| <b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>   |  |                |
| Привлечение кредитов и займов  | 6 154                                      | 1 472          |
| Погашение кредитов и займов  | (5 097)                                    | (5 355)        |
| Выплата дохода миноритарным участникам   | (10)                                       | (10)           |
| <b>Денежные потоки от/(использованные в) финансовой деятельности</b>                 | <b>1 047</b>                               | <b>(3 893)</b> |
| <b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>             | <b>840</b>                                 | <b>(4 157)</b> |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года                                    | 3 390                                      | 7 332          |
| Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты              | (583)                                      | 139            |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>                           | <b>3 647</b>                               | <b>3 314</b>   |

Настоящий консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 16, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



## **1 Общая информация**

### **(a) Организационная структура и виды деятельности**

Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания» (далее «Компания» или «КТК») было зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 4 апреля 2000 года. Акции ПАО «КТК» торгуются на ПАО Московская биржа с мая 2010 года. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 650000, г. Кемерово, улица 50 лет Октября, 4.

Конечной контролирующей стороной Компании является Игорь Юрьевич Прокудин.

Компания и ее дочерние предприятия, состав и виды деятельности которых не изменились по сравнению с 31 декабря 2015 года, совместно именуются как «Группа». Операционная деятельность Группы регулируется различными нормативными документами и лицензионным законодательством в части добычи угля, осуществляемой на территории Российской Федерации.

### **(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности в РФ.**

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства Группы на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством Группы.

## **2 Основы учета**

### **(a) Заявление о соответствии**

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), с учетом положений стандарта МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она содержит сокращенный объем финансовой информации и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

## **3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), который используется Компанией и всеми дочерними предприятиями в качестве функциональной валюты, а также является валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности. Все показатели в рублях округлены с точностью до миллиона, если не указано иное.

#### 4 Отчетные сегменты

Группа выделяет операционные сегменты, основываясь на внутренней информации, которая передается генеральному директору, то есть руководителю, принимающему операционные решения.

Генеральный директор рассматривает операционные результаты, и на их основе оценивает степень успешности деятельности каждого из сегментов, с целью принятия решений о распределении ресурсов.

##### (i) Финансовая информация

Финансовая информация о деятельности операционных сегментов готовится и предоставляется генеральному директору не реже одного раза в квартал. Менеджмент использует показатель валовой прибыли в качестве критерия для оценки результатов деятельности сегмента.

За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года

| Млн. руб.  | Собственный<br>уголь<br>Внутренний<br>рынок | Собственный<br>уголь<br>Экспорт | Перепродажа<br>угля | Прочая<br>деятель-<br>ность | Итого        |
|--|---|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| Выручка  | 1 700                                       | 8 795                           | 268                 | 330                         | 11 093       |
| Себестоимость  | (1 632)                                     | (8 077)                         | (286)               | (267)                       | (10 262)     |
| <b>Валовая прибыль и результат<br/>сегмента</b>                    | <b>68</b>                                   | <b>718</b>                      | <b>(18)</b>         | <b>63</b>                   | <b>831</b>   |
| <b>Нераспределенные затраты</b>                                    |   |                                 |                     |                             |              |
| Прочие операционные расходы  |   |                                 |                     |                             | (1 046)      |
| Чистые финансовые расходы и убыток от<br>выбытия дочерней компании |   |                                 |                     |                             | (275)        |
| <b>Убыток до налогообложения</b>                                   |   |                                 |                     |                             | <b>(490)</b> |

За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года

| Млн. руб.                                       | Собственный<br>уголь<br>Внутренний<br>рынок | Собственный<br>уголь<br>Экспорт | Перепродажа<br>угля | Прочая<br>деятель-<br>ность | Итого        |
|---|---|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| Выручка   | 1 976                                       | 8 471                           | 525                 | 335                         | 11 307       |
| Себестоимость                                   | (1 644)                                     | (6 881)                         | (476)               | (243)                       | (9 244)      |
| <b>Валовая прибыль и результат<br/>сегмента</b> | <b>332</b>                                  | <b>1 590</b>                    | <b>49</b>           | <b>92</b>                   | <b>2 063</b> |
| <b>Нераспределенные затраты</b>                 |   |                                 |                     |                             |              |
| Прочие операционные расходы                     |   |                                 |                     |                             | (1 101)      |
| Чистые финансовые расходы                       |   |                                 |                     |                             | (396)        |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>               |   |                                 |                     |                             | <b>566</b>   |

**По состоянию на 30 июня 2016 года**

| Млн. руб.                          | Собственный<br>уголь<br>Внутренний<br>рынок | Собственный<br>уголь<br>Экспорт | Перепродажа<br>угля | Прочая<br>деятель-<br>ность | Итого |
|------------------------------------|---|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------|
| Торговая дебиторская задолженность | 711   | 771                             | 102                 | 88                          | 1 672 |
| Авансы полученные                  | (15)  | (227)                           | (3)                 | (1)                         | (246) |

**По состоянию на 31 декабря 2015 года**

|                                    |      |       |      |     |       |
|------------------------------------|------|-------|------|-----|-------|
| Торговая дебиторская задолженность | 545  | 1 228 | 230  | 91  | 2 094 |
| Авансы полученные                  | (16) | (197) | (13) | (7) | (233) |

## 5 Выручка

| Млн. руб.   | Шесть месяцев,<br>закончившихся 30 июня |               |
|---|---|---------------|
|   | 2016                                    | 2015          |
| Выручка от реализации угля  | 10 625                                  | 10 823        |
| Компенсация из бюджета  | 173                                     | 181           |
| Выручка от реализации электроэнергии, теплоэнергии и горячей воды | 160                                     | 157           |
| Оказание услуг по транспортировке                                 | 56                                      | 62            |
| Оказание услуг по хранению  | 16                                      | 22            |
| Прочая выручка  | 63                                      | 62            |
|   | <b>11 093</b>                           | <b>11 307</b> |

Компенсация от государства представляет собой сумму возмещения, полученного от местных органов власти за уголь, реализованный местным муниципалитетам и частным лицам по фиксированным ценам, а также за услуги, реализованные населению по регулируемым тарифам. Группа имеет право на такие компенсации в соответствии с действующим российским законодательством.

## 6 Себестоимость

| Млн. руб.   | Шесть месяцев,<br>закончившиеся 30 июня |              |
|---|---|--------------|
|   | 2016                                    | 2015         |
| Ж/д тариф и транспортные услуги                       | 5 941                                   | 5 201        |
| Топливо   | 911                                     | 931          |
| Расходы на персонал                                   | 909                                     | 774          |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 632                                     | 550          |
| Запасные части  | 362                                     | 395          |
| Ремонт и содержание                                   | 349                                     | 403          |
| Услуги по добыче, обработке и сортировке угля         | 312                                     | 330          |
| Прочие услуги   | 275                                     | 253          |
| Уголь закупленный                                     | 201                                     | 362          |
| Налоги на добычу и экологические платежи              | 163                                     | 159          |
| Прочие материалы                                      | 111                                     | 130          |
| Прочие расходы  | 8                                       | 5            |
| Изменение остатков угля на складе и в пути            | 88                                      | (249)        |
|   | <b>10 262</b>                           | <b>9 244</b> |

## 7 Коммерческие расходы

| Млн. руб.   | Шесть месяцев,<br>закончившиеся 30 июня |            |
|---|---|------------|
|   | 2016                                    | 2015       |
| Расходы на персонал                                   | 264                                     | 240        |
| Услуги  | 226                                     | 192        |
| Материалы   | 29                                      | 44         |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 45                                      | 44         |
| Прочие коммерческие расходы                           | 13                                      | 14         |
|   | <b>577</b>                              | <b>534</b> |

## 8 Административные расходы

| Млн. руб.   | Шесть месяцев,<br>закончившиеся 30 июня |            |
|---|---|------------|
|   | 2016                                    | 2015       |
| Расходы на персонал                                   | 336                                     | 296        |
| Услуги  | 81                                      | 83         |
| Налоги, кроме налога на прибыль                       | 78                                      | 92         |
| Материалы   | 12                                      | 14         |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 11                                      | 11         |
| Прочие административные расходы                       | 20                                      | 15         |
|   | <b>538</b>                              | <b>511</b> |

## 9 Прочие доходы и расходы

| Млн. руб.                                  | Шесть месяцев,<br>закончившиеся 30 июня |             |
|--|---|-------------|
|  | 2016                                    | 2015        |
| Доход от выбытия основных средств          | 70                                      | 66          |
| Прибыль по штрафам и пеням                 | 13                                      | 8           |
| Благотворительность и социальные программы | (14)                                    | (41)        |
| Возмещение причиненных убытков             | -                                       | (89)        |
|  | <u>69</u>                               | <u>(56)</u> |

## 10 Финансовые доходы и финансовые расходы

| Млн. руб.   | Шесть месяцев,<br>закончившиеся 30 июня |              |
|---|---|--------------|
|   | 2016                                    | 2015         |
| Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты  | 51                                      | 252          |
| Процентный доход по займам выданным   | -                                       | 27           |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам   | 133                                     | -            |
| Финансовый доход  | <u>184</u>                              | <u>279</u>   |
| Процентные расходы и расходы по кредитованию  | (370)                                   | (350)        |
| Отрицательные курсовые разницы  | (62)                                    | (268)        |
| Начисление резерва по сомнительным долгам   | -                                       | (32)         |
| Высвобождение дисконта по резерву на восстановление производственных площадок и вознаграждения работникам | (18)                                    | (18)         |
| Высвобождение дисконта по долгосрочным беспроцентным займам полученным                                    | (7)                                     | (7)          |
| Финансовые расходы  | <u>(457)</u>                            | <u>(675)</u> |
|   | <u>(273)</u>                            | <u>(396)</u> |

## 11 Расход по налогу на прибыль

Величина налога рассчитана с использованием ожидаемой среднегодовой эффективной ставки налога.

| Млн. руб.                                    | Шесть месяцев,<br>закончившиеся 30 июня |            |
|--|---|------------|
|  | 2016                                    | 2015       |
| Налог на прибыль за текущий период           | 15                                      | 173        |
| Корректировки в отношении предшествующих лет | (92)                                    | (7)        |
| Расход по отложенному налогу                 | (20)                                    | 97         |
|  | <u>(97)</u>                             | <u>263</u> |

## 12 Основные средства

Поступления основных средств за период составили 1 263 млн.руб. (первое полугодие 2015: 397 млн.руб.), величина амортизационных отчислений - 683 млн. руб. (первое полугодие

2015: 604 млн. руб.). Поступления включают преимущественно объекты автотранспортной техники, приобретенные в рамках программы планового обновления парка производственных активов.

### 13 Запасы

| Млн. руб.         | <u>30 июня<br/>2016 года</u> | <u>31 декабря<br/>2015 года</u> |
|-------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Уголь на складе   | 1 104                        | 1 128                           |
| Сырье и материалы | 554                          | 697                             |
| Уголь в пути      | 336                          | 400                             |
|                   | <u>1 994</u>                 | <u>2 225</u>                    |

### 14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

| Млн. руб.                           | <u>30 июня<br/>2016 года</u> | <u>31 декабря<br/>2015 года</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность  | 2 442                        | 2 994                           |
| НДС к возмещению                    | 427                          | 527                             |
| Прочая дебиторская задолженность    | 221                          | 302                             |
| Компенсация из бюджета к получению  | 246                          | 167                             |
| Дебиторская задолженность персонала | 9                            | 7                               |
| Резерв по сомнительным долгам       | (770)                        | (979)                           |
|                                     | <u>2 575</u>                 | <u>3 018</u>                    |

### 15 Авансы выданные

| Млн. руб.                                      | <u>30 июня<br/>2016 года</u> | <u>31 декабря<br/>2015 года</u> |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| Авансы, выданные под транспортные услуги       | 284                          | 167                             |
| Авансы, выданные под прочие услуги и материалы | 48                           | 102                             |
|  | <u>332</u>                   | <u>269</u>                      |

### 16 Денежные средства и их эквиваленты

| Млн. руб.                              | <u>30 июня<br/>2016 года</u> | <u>31 декабря<br/>2015 года</u> |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| Денежные средства в кассе              | 4                            | 2                               |
| Денежные средства на банковских счетах | 1 991                        | 171                             |
| Срочные депозиты                       | 1 652                        | 3 217                           |
|  | <u>3 647</u>                 | <u>3 390</u>                    |

## 17 Кредиты и займы

В данном примечании представлена информация о займах и кредитах Группы, оцениваемых по амортизированной стоимости. На отчетную дату Группа не имеет финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости.

| Млн. руб.                          | 30 июня<br>2016 года | 31 декабря<br>2015 года |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| <i>Долгосрочные обязательства</i>  |                      |                         |
| Необеспеченные банковские кредиты  | 2 286                | 1 624                   |
| Обеспеченные банковские кредиты    | 2 215                | 5 620                   |
| Займы прочих компаний              | 134                  | 135                     |
|                                    | <b>4 635</b>         | <b>7 379</b>            |
| <i>Краткосрочные обязательства</i> |                      |                         |
| Необеспеченные банковские кредиты  | 2 561                | 1 145                   |
| Обеспеченные банковские кредиты    | 2 101                | 465                     |
| Займы прочих компаний              | 17                   | 17                      |
| Начисленные проценты               | 38                   | 26                      |
|                                    | <b>4 717</b>         | <b>1 653</b>            |

## 18 Торговая и прочая кредиторская задолженность

| Млн. руб.   | 30 июня<br>2016 года | 31 декабря<br>2015 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность                             | 1 449                | 1 138                   |
| Кредиторская задолженность по основным средствам                | 402                  | 77                      |
| Кредиторская задолженность перед персоналом                     | 262                  | 266                     |
| Авансы полученные   | 246                  | 233                     |
| Кредиторская задолженность по налогам (кроме налога на прибыль) | 189                  | 226                     |
| Кредиторская задолженность за оказанные транспортные услуги     | 13                   | 61                      |
| Прочая кредиторская задолженность                               | 129                  | 140                     |
|   | <b>2 690</b>         | <b>2 141</b>            |

## 19 База для оценки

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости. Переоценка основных средств была проведена с целью определения условной стоимости как части применения МСФО на 1 января 2006 года.

## 20 Основные положения учетной политики

Учетная политика, применяемая при составлении настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, в основном, соответствует положениям учетной политики, применяемой при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением положений, описанных в пункте (а).

**(а) Новые стандарты и интерпретации**

Группа применила при составлении данной отчетности следующие новые поправки к действующим стандартам:

- *Поправки к МСФО (IAS) 19 "Вознаграждения работникам", касающиеся актуарных допущений по ставке дисконтирования;*
- *Поправки к МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», предоставляющие возможность учета инвестиций в дочерние, совместные и ассоциированные предприятия с применением метода долевого участия в отдельной финансовой отчетности;*
- *Поправки к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», которые предоставляют компаниям возможность раскрытия информации вне рамок примечаний к промежуточной финансовой отчетности. Согласно изменениям, раскрытие информации о значительных событиях и операциях может быть представлено в примечаниях к промежуточной финансовой отчетности или каком-либо другом разделе промежуточного финансового отчета, с обязательным использованием соответствующих перекрестных ссылок;*
- *Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», которые определяют порядок учета покупки доли участия в совместно контролируемых операциях, которые отвечают определению бизнеса;*
- *Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», содержащие разъяснения в части приемлемых методов износа и амортизации;*
- *Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», которые вносят изменения, связанные с раскрытием информации в финансовой отчетности, основная цель которых - побудить компании к тому, чтобы требования к представлению и раскрытию информации в финансовой отчетности были тщательно взвешены посредством применения профессионального суждения;*
- *Поправки по учету инвестиционных организаций, разъясняющие некоторые аспекты применения МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия», связанные с исключениями общего характера по инвестиционным организациям;*
- *Поправки к следующим стандартам, принятым в рамках документа «Ежегодные усовершенствования МСФО. Цикл: 2012–2014 г.г.»:*
  - МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»;*
  - МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».*

Данные поправки не оказали какого-либо существенного влияния на финансовое положение Группы.