Публичное акционерное общество
«Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года (не аудировано)

Содержание

Консолидированный отчет о финансовом положении 3

Консолидированный отчет о прибыли или убытке
и прочем совокупном доходе 5

Консолидированный отчет об изменениях в капитале 6

Консолидированный отчет о движении денежных средств 7

Примечания к консолидированной финансовой отчетности 9

	Прим.	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
		Млн. руб.	Млн. руб.
АКТИВЫ			
Основные средства	12	12 985	12 616
Активы по разведке и оценке		83	80
Прочие внеоборотные активы		181	122
Отложенные налоговые активы		384	325
Итого внеоборотные активы		**13 633**	**13 143**
Запасы	13	2 715	1 510
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	3 635	3 425
Авансы выданные и расходы будущих периодов	15	734	709
Денежные средства и их эквиваленты	16	4 001	3 837
Итого оборотные активы		**11 085**	**9 481**
Итого активы		**24 718**	**22 624**

Настоящий консолидированный отчёт о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 15, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчётности.

	Прим.	30 июня 2017 года Млн. руб.	31 декабря 2016 года Млн. руб.
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		20	20
Добавочный капитал		2 829	2 829
Нераспределенная прибыль		6 314	6 869
Итого капитал акционеров Компании		**9 163**	**9 718**
Доля неконтролирующих акционеров		1	1
Итого капитал		**9 164**	**9 719**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	18	4 990	5 946
Резервы и прочие обязательства	19	733	660
Отложенные налоговые обязательства		975	889
Итого долгосрочные обязательства		**6 698**	**7 495**
Кредиты и займы	18	5 485	3 378
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	3 222	1 856
Резервы и прочие обязательства	19	149	176
Итого краткосрочные обязательства		**8 856**	**5 410**
Итого обязательства		**15 554**	**12 905**
Итого капитал и обязательства		**24 718**	**22 624**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена и подписана руководством 2 августа 2017 года:

Генеральный директор
Эдуард Владимирович Алексеенко

Настоящий консолидированный отчёт о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 15, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчётности.

	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 Млн. руб.	2016 Млн. руб.
Выручка	5	**15 097**	11 093
Себестоимость	6	(13 794)	(10 262)
Валовая прибыль		**1 303**	**831**
Коммерческие расходы	7	(698)	(577)
Административные расходы	8	(574)	(538)
Прочие доходы и расходы, нетто	9	52	69
Операционная прибыль (убыток)		**83**	**(215)**
Финансовые доходы	10	192	122
Финансовые расходы	10	(286)	(397)
Убыток до налогообложения		**(11)**	**(490)**
Изменение по налогу на прибыль	11	37	97
Прибыль (убыток) за период		**26**	**(393)**
Прибыль (убыток) за период, принадлежащая:			
Акционерам Компании		41	(388)
Миноритарным участникам дочерних ООО		(15)	(3)
Неконтролирующим акционерам		-	(2)
		26	**(393)**
Общий совокупный доход (убыток), принадлежащий:			
Акционерам Компании		41	(388)
Миноритарным участникам в дочерних ООО		(15)	(3)
Неконтролирующим акционерам		-	(2)
		26	**(393)**
Прибыль (убыток) на акцию			
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию, в рублях		0,41	(3,91)

Настоящий консолидированный отчёт о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 15, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчётности.

Млн. руб.	**Доля акционеров Группы**					
	Уставный капитал	**Добавочный капитал**	**Нераспре-деленная прибыль**	**Итого**	**Доля неконтро-лирующих акционеров**	**Итого капитал**
Остаток на 01 января 2016	**20**	**2 829**	**6 271**	**9 120**	**(3)**	**9 117**
Убыток за период	-	-	(388)	(388)	(2)	(390)
Общий совокупный доход за период	**-**	**-**	**(388)**	**(388)**	**(2)**	**(390)**
Остаток на 30 июня 2016	**20**	**2 829**	**5 883**	**8 732**	**(5)**	**8 727**
Остаток на 01 января 2017	**20**	**2 829**	**6 869**	**9 718**	**1**	**9 719**
Прибыль за период	-	-	41	41	-	41
Общий совокупный доход за период	**-**	**-**	**41**	**41**	**-**	**41**
Дивиденды	-	-	(596)	(596)	-	(596)
Остаток на 30 июня 2017	**20**	**2 829**	**6 314**	**9 163**	**1**	**9 164**

Настоящий консолидированный отчёт об изменениях в капитале должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 15, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
Млн. руб.	**2017**	**2016**
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль (убыток) за период	26	(393)
Корректировки:		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	853	688
Прибыль от выбытия основных средств	(18)	(70)
Чистые финансовые расходы	94	275
Изменение по налогу на прибыль	(37)	(97)
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	**918**	**403**
Изменения в:		
- запасах	(1 205)	231
- торговой и прочей дебиторской задолженности	(284)	268
- предоплатах за оборотные активы	(25)	(63)
- торговой и прочей кредиторской задолженности	1 377	356
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	**781**	**1 195**
Налог на прибыль уплаченный	(32)	(147)
Проценты уплаченные	(246)	(365)
Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты	75	51
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	**578**	**734**

Настоящий консолидированный отчёт о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 15, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
Млн. руб.	**2017**	**2016**
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств	21	81
Займы выданные	-	(2)
Приобретение векселей	-	(14)
Поступления по векселям	4	-
Приобретение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке	(1 110)	(1 006)
Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	**(1 085)**	**(941)**
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Привлечение кредитов и займов	5 420	6 154
Погашение кредитов и займов	(4 112)	(5 097)
Выплата дохода миноритарным участникам дочерних обществ с ограниченной ответственностью	(11)	(10)
Дивиденды	(596)	-
Денежные от финансовой деятельности	**701**	**1 047**
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	**194**	**840**
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 837	3 390
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(30)	(583)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	**4 001**	**3 647**

Настоящий консолидированный отчёт о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 15, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

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 2016 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 2016 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.

Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года

Млн. руб.	**Собственный уголь Внутренний рынок**	**Собственный уголь Экспорт**	**Перепродажа угля**	**Прочая деятель-ность**	**Итого**
Выручка	1 601	12 139	806	551	15 097
Себестоимость	(1 440)	(11 150)	(785)	(419)	(13 794)
Валовая прибыль (убыток) и результат сегмента	**161**	**989**	**21**	**132**	**1 303**
Нераспределенные затраты					
Прочие операционные расходы					(1 220)
Чистые финансовые доходы					(94)
Убыток до налогообложения					**(11)**

Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года

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

По состоянию на 30 июня 2017 года:

Млн. руб.	Собственный уголь Внутренний рынок	Собственный уголь Экспорт	Перепродажа угля	Прочая деятель-ность	Итого
Торговая дебиторская задолженность	626	1 124	196	143	2 089
Авансы полученные	(45)	(10)	(12)	(5)	(72)

По состоянию на 31 декабря 2016 года:

Торговая дебиторская задолженность	685	1 235	240	104	2 264
Авансы полученные	(35)	-	(12)	(1)	(48)

5 Выручка

Млн. руб.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017	2016
Выручка от реализации угля	14 394	10 625
Выручка от реализации электроэнергии, теплоэнергии и горячей воды	292	160
Компенсация из бюджета	211	173
Оказание услуг по транспортировке и хранению	133	72
Прочая выручка	67	63
	15 097	**11 093**

6 Себестоимость

Млн. руб.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017	2016
Ж/д тариф и транспортные услуги	8 183	5 941
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	1 498	312
Топливо	1 021	911
Расходы на персонал	991	909
Приобретенный уголь	816	201
Амортизация основных средств и нематериальных активов	802	632
Ремонт и содержание	465	349
Прочие услуги	395	275
Запасные части	366	362
Налоги на добычу и экологические платежи	208	163
Прочие материалы	148	111
Прочие расходы	10	8
Изменение остатков угля на складе и в пути	(1 109)	88
	13 794	**10 262**

7 Коммерческие расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
Млн. руб.	**2017**	**2016**
Услуги	341	226
Расходы на персонал	266	264
Амортизация основных средств и нематериальных активов	40	45
Материалы	36	29
Прочие коммерческие расходы	15	13
	698	**577**

8 Административные расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
Млн. руб.	**2017**	**2016**
Расходы на персонал	367	336
Услуги	79	81
Налоги, кроме налога на прибыль	75	78
Материалы	14	12
Амортизация основных средств и нематериальных активов	11	11
Прочие административные расходы	28	20
	574	**538**

9 Прочие доходы и расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
Млн. руб.	**2017**	**2016**
Корректировка налога на имущество за предшествующие годы	63	-
Прибыль от выбытия ОС	18	70
Списание излишне начисленного обязательства по возмещению причиненных убытков	16	-
(Убыток)/прибыль по штрафам и пеням	(6)	13
Расходы на благотворительность и социальные программы	(39)	(14)
	52	**69**

10 Финансовые доходы и финансовые расходы

Млн. руб.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017	2016
Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты	77	51
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	20
Положительные курсовые разницы	115	51
Финансовый доход	192	122
Процентные расходы	(247)	(372)
Высвобождение дисконта по обязательствам	(32)	(25)
Начисление резерва по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности	(7)	-
Финансовые расходы	(286)	(397)
	(94)	**(275)**

11 Расход по налогу на прибыль

Величина налога рассчитана с использованием ожидаемой среднегодовой эффективной ставки налога.

Млн. руб.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017	2016
Налог на прибыль за текущий период	6	15
Корректировки в отношении предшествующих лет	(78)	(92)
Расход по отложенному налогу	35	(20)
	(37)	**(97)**

12 Основные средства

Поступления основных средств за период составили 1 224 млн.руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 1 263 млн.руб.), величина амортизационных отчислений 844 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 683 млн. руб.). Поступления включают преимущественно объекты автотранспортной техники, приобретенные в рамках программы планового обновления парка производственных активов.

13 Запасы

Млн. руб.	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Уголь на складе	1 278	673
Уголь в пути	761	257
Сырье и материалы	676	580
	2 715	**1 510**

14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Млн. руб.	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая дебиторская задолженность	2 877	2 995
НДС к возмещению	665	295
Компенсация из бюджета к получению	505	464
Прочая дебиторская задолженность	230	242
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	135	147
Дебиторская задолженность персонала	10	8
Прочие финансовые активы	1	5
Резерв по сомнительным долгам	(788)	(731)
	3 635	**3 425**

15 Авансы выданные и расходы будущих периодов

Млн. руб.	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Авансы, выданные под транспортные услуги	632	645
Авансы, выданные под прочие услуги и материалы	102	64
	734	**709**

16 Денежные средства и их эквиваленты

Млн. руб.	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Денежные средства в кассе	5	3
Денежные средства на банковских счетах	1 743	1 822
Срочные депозиты	2 253	2 012
	4 001	**3 837**

17 Торговая и прочая кредиторская задолженность

Млн. руб.	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность	2 158	839
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств	357	208
Кредиторская задолженность перед персоналом	302	290
Кредиторская задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	184	277
Кредиторская задолженность за оказанные транспортные услуги и прочая кредиторская задолженность	145	176
Авансы полученные	72	48
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	4	18
	3 222	**1 856**

18 Кредиты и займы

В данном раскрытии представлена информация об условиях процентных займов и кредитов Группы, оцениваемых по амортизированной стоимости. На отчетную дату Группа не имеет финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости.

Млн. руб.	**30 июня 2017 года**	**31 декабря 2016 года**
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные банковские кредиты	2 951	4 320
Обеспеченные банковские кредиты	1 909	1 495
Займы прочих компаний	130	131
	4 990	**5 946**
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные банковские кредиты	4 432	2 327
Обеспеченные банковские кредиты	1 002	1 004
Займы прочих компаний	17	18
Начисленные проценты	34	29
	5 485	**3 378**

19 Резервы и прочие обязательства

Резервы и прочие обязательства Группы представлены следующим образом:

Резервы и прочие обязательства

млн. руб.	**30 июня 2017 года**	**31 декабря 2016 года**
Обязательства по восстановлению производственных площадок	338	323
Отложенный доход/выручка	181	184
Обязательство по концессионным соглашениям	144	87
Обязательство по вознаграждениям работникам	70	66
Итого долгосрочные резервы и прочие обязательства	**733**	**660**
Чистые активы, принадлежащие миноритарным участникам обществ с ограниченной ответственностью	134	161
Обязательство по вознаграждениям работникам	15	15
Итого краткосрочные резервы и прочие обязательства	**149**	**176**

20 Основные положения учетной политики

Учетная политика, применяемая при составлении настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствует положениям учетной политики, применяемой при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.