

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

**Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая отчетность
за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 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

*Публичное акционерное общество «Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2017 года*

	Прим.	30 сентября 2017 года <u>Млн. руб.</u>	31 декабря 2016 года <u>Млн. руб.</u>
АКТИВЫ			
Основные средства	12	12 839	12 616
Активы по разведке и оценке		88	80
Прочие внеоборотные активы		188	122
Отложенные налоговые активы		381	325
Итого внеоборотные активы		13 496	13 143
Запасы	13	2 885	1 510
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	3 183	3 425
Авансы выданные и расходы будущих периодов	15	538	709
Денежные средства и их эквиваленты	16	5 196	3 837
Итого оборотные активы		11 802	9 481
Итого активы		25 298	22 624

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 сентября 2017 года

	Прим.	30 сентября 2017 года Млн. руб.	31 декабря 2016 года Млн. руб.
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		20	20
Добавочный капитал		2 829	2 829
Нераспределенная прибыль		6 823	6 869
Итого капитал акционеров Компании		9 672	9 718
Доля неконтролирующих акционеров		1	1
Итого капитал		9 673	9 719
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	18	4 461	5 946
Резервы и прочие обязательства	19	564	660
Отложенные налоговые обязательства		1 006	889
Итого долгосрочные обязательства		6 031	7 495
Кредиты и займы	18	6 269	3 378
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	3 170	1 856
Резервы и прочие обязательства	19	155	176
Итого краткосрочные обязательства		9 594	5 410
Итого обязательства		15 625	12 905
Итого капитал и обязательства		25 298	22 624

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена и подписана руководством 13 ноября 2017 года:



 Генеральный директор
 Эдуард Владимирович Алексеенко

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 девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 года*

		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	Прим.	2017 Млн. руб.	2016 Млн. руб.
Выручка	5	25 429	18 269
Себестоимость	6	(22 546)	(16 435)
Валовая прибыль		2 883	1 834
Коммерческие расходы	7	(1 033)	(933)
Административные расходы	8	(871)	(790)
Прочие доходы и расходы, нетто	9	11	41
Операционная прибыль		990	152
Финансовые доходы	10	168	274
Финансовые расходы	10	(497)	(585)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		661	(159)
Расход по налогу на прибыль	11	(121)	8
Прибыль / (убыток) за период		540	(151)
Прибыль / (убыток) за период, принадлежащая:			
Аktionерам Компании		550	(152)
Миноритарным участникам дочерних ООО		(10)	(4)
Неконтролирующим акционерам		-	5
		540	(151)
Общий совокупный доход / (убыток), принадлежащий:			
Аktionерам Компании		550	(152)
Миноритарным участникам в дочерних ООО		(10)	(4)
Неконтролирующим акционерам		-	5
		540	(151)
Прибыль / (убыток) на акцию			
Базовая и разведенная прибыль / (убыток) на акцию, в рублях		5,54	(1,53)

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 «Кузбасская Топливная Компания» («КТК»)
Консолидированный отчет об изменениях в капитале за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 года*

Млн. руб.

	Доля акционеров Группы				Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 01 января 2016	20	2 829	6 271	9 120	(3)	9 117
Убыток за период	-	-	(152)	(152)	5	(147)
Общий совокупный доход за период	-	-	(152)	(152)	5	(147)
Остаток на 30 сентября 2016	20	2 829	6 119	8 968	2	8 970
Остаток на 01 января 2017	20	2 829	6 869	9 718	1	9 719
Прибыль за период	-	-	550	550	-	550
Общий совокупный доход за период	-	-	550	550	-	550
Дивиденды	-	-	(596)	(596)	-	(596)
Остаток на 30 сентября 2017	20	2 829	6 823	9 672	1	9 673

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

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль / (убыток) за период	540	(151)
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 376	1 112
Прибыль от выбытия основных средств	(26)	(127)
Чистые финансовые расходы	329	311
Изменение по налогу на прибыль	121	(8)
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	2 340	1 137
Изменения в:		
- запасах	(1 375)	275
- торговой и прочей дебиторской задолженности	19	(60)
- предоплатах за оборотные активы	171	(180)
- торговой и прочей кредиторской задолженности	1 187	266
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	2 342	1 438
Налог на прибыль уплаченный	(77)	(90)
Проценты уплаченные	(433)	(544)
Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты	101	74
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	1 933	878

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

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств	47	139
Займы выданные	(6)	(14)
Поступления по займам выданным	1	29
Приобретение векселей	-	(20)
Поступления по векселям	4	14
Приобретение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке	(1 555)	(1 479)
Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(1 509)	(1 331)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Привлечение кредитов и займов	8 925	11 531
Погашение кредитов и займов	(7 280)	(10 003)
Выплата дохода миноритарным участникам дочерних обществ с ограниченной ответственностью	(11)	(22)
Дивиденды	(596)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности	1 038	1 506
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	1 462	1 053
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 837	3 390
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(103)	(608)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	5 196	3 835

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 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

(i) Финансовая информация

Менеджмент использует показатель валовой прибыли в качестве критерия для оценки результатов деятельности сегмента.

Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 года

Млн. руб.	Собственный уголь Внутренний рынок	Собственный уголь Экспорт	Перепродажа угля	Прочая деятель- ность	Итого
Выручка	2 854	20 244	1 405	926	25 429
Себестоимость	(2 567)	(17 958)	(1 328)	(693)	(22 546)
Валовая прибыль и результат сегмента	287	2 286	77	233	2 883
Нераспределенные затраты					
Прочие операционные расходы					(1 893)
Чистые финансовые доходы					(329)
Прибыль до налогообложения					661

Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 года

Млн. руб.	Собственный уголь Внутренний рынок	Собственный уголь Экспорт	Перепродажа угля	Прочая деятель- ность	Итого
Выручка	2 652	14 140	1 004	473	18 269
Себестоимость	(2 360)	(12 754)	(964)	(357)	(16 435)
Валовая прибыль и результат сегмента	292	1 386	40	116	1 834
Нераспределенные затраты					
Прочие операционные расходы					(1 682)
Чистые финансовые расходы					(311)
Убыток до налогообложения					(159)

По состоянию на 30 сентября 2017 года:

Млн. руб.	Собственный уголь Внутренний рынок	Собственный уголь Экспорт	Перепродажа угля	Прочая деятель- ность	Итого
Торговая дебиторская задолженность	640	1 046	214	135	2 035
Авансы полученные	(56)	(205)	(22)	(1)	(284)

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.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
Выручка от реализации угля	24 115	17 453
Компенсация из бюджета	467	388
Оказание услуг по транспортировке и хранению	373	116
Выручка от реализации электроэнергии, теплоты и горячей воды	371	212
Прочая выручка	103	100
	25 429	18 269

В составе выручки от реализации транспортных услуг отчетного периода учтено 181 млн.руб. (девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016: 0 млн.руб.) в результате списания величины обязательства по обеспечению договорных объемов перевозок и исполнению в полном объеме обязательств по строительству объектов железнодорожной инфраструктуры (см. примечание 19 "Резервы и прочие обязательства").

6 Себестоимость

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
Ж/д тариф и транспортные услуги	13 217	9 454
Услуги по добыче, обработке и сортировке угля	2 373	480
Топливо	1 569	1 381
Расходы на персонал	1 492	1 317
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 299	1 030
Приобретенный уголь	1 265	680
Ремонт и содержание	775	577
Запасные части	588	571
Прочие услуги	582	416
Налоги на добычу и экологические платежи	321	251
Прочие материалы	242	182
Прочие расходы	16	19
Изменение остатков угля на складе и в пути	(1 193)	77
	22 546	16 435

7 Коммерческие расходы

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
Услуги	483	384
Расходы на персонал	407	407
Амортизация основных средств и нематериальных активов	60	66
Материалы	56	52
Прочие коммерческие расходы	27	24
	1 033	933

8 Административные расходы

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
Расходы на персонал	547	497
Услуги	127	128
Налоги, кроме налога на прибыль	107	98
Материалы	21	17
Амортизация основных средств и нематериальных активов	17	16
Прочие административные расходы	52	34
	871	790

9 Прочие доходы и расходы

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
Корректировка налога на имущество за предшествующие годы	65	-
Прибыль от выбытия ОС	26	127
Списание излишне начисленного обязательства /(расходы) по возмещению причиненных убытков	16	(49)
(Убыток)/прибыль по штрафам и пеням	(13)	13
Расходы на благотворительность и социальные программы	(83)	(50)
	11	41

10 Финансовые доходы и финансовые расходы

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты	101	74
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	20
Положительные курсовые разницы	67	180
Финансовый доход	168	274
Процентные расходы	(431)	(546)
Высвобождение дисконта по обязательствам	(45)	(39)
Начисление резерва по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности	(21)	-
Финансовые расходы	(497)	(585)
	(329)	(311)

11 Расход по налогу на прибыль

Величина налога рассчитана с использованием ожидаемой среднегодовой эффективной ставки налога.

Млн. руб.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2017	2016
Налог на прибыль за текущий период	140	22
Корректировки в отношении предшествующих лет	(78)	(91)
Расход по отложенному налогу	59	61
	121	(8)

12 Основные средства

Поступления основных средств за период составили 1 618 млн.руб. (девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.: 1 581 млн.руб.), величина амортизационных отчислений 1 364 млн. руб. (девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.: 1 104 млн. руб.). Поступления включают преимущественно объекты автотранспортной техники, приобретенные в рамках программы планового обновления парка производственных активов.

13 Запасы

Млн. руб.	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
Уголь на складе	1 617	673
Уголь в пути	506	257
Сырье и материалы	762	580
	2 885	1 510

14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Млн. руб.	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая дебиторская задолженность	2 833	2 995
НДС к возмещению	587	295
Компенсация из бюджета к получению	321	464
Прочая дебиторская задолженность	165	242
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	60	147
Дебиторская задолженность персонала	8	8
Прочие финансовые активы	7	5
Резерв по сомнительным долгам	(798)	(731)
	3 183	3 425

15 Авансы выданные и расходы будущих периодов

Млн. руб.	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
Авансы, выданные под транспортные услуги	386	645
Авансы, выданные под прочие услуги и материалы	152	64
	538	709

16 Денежные средства и их эквиваленты

Млн. руб.	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
Денежные средства на банковских счетах	3 542	1 822
Срочные депозиты	1 639	2 012
Денежные средства в кассе	15	3
	5 196	3 837

17 Торговая и прочая кредиторская задолженность

Млн. руб.	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность	1 698	839
Кредиторская задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	360	277
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств	311	208
Кредиторская задолженность перед персоналом	304	290
Авансы полученные	284	48
Кредиторская задолженность за оказанные транспортные услуги и прочая кредиторская задолженность	196	176
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	17	18
	3 170	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 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Необеспеченные банковские кредиты	2 796	4 320
Обеспеченные банковские кредиты	1 536	1 495
Займы прочих компаний	129	131
	4 461	5 946
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Необеспеченные банковские кредиты	5 016	2 327
Обеспеченные банковские кредиты	1 202	1 004
Займы прочих компаний	17	18
Начисленные проценты	34	29
	6 269	3 378

19 Резервы и прочие обязательства

Резервы и прочие обязательства Группы представлены следующим образом:

Резервы и прочие обязательства

млн. руб.	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
Обязательства по восстановлению производственных площадок	345	323
Отложенный доход/выручка	-	184
Обязательство по концессионным соглашениям	147	87
Обязательство по вознаграждениям работникам	72	66
Итого долгосрочные резервы и прочие обязательства	564	660
Чистые активы, принадлежащие миноритарным участникам обществ с ограниченной ответственностью	140	161
Обязательство по вознаграждениям работникам	15	15
Итого краткосрочные резервы и прочие обязательства	155	176

(а) Отложенный доход/выручка

Группа имеет обязательства по долгосрочным беспроцентным займам сроком до 2036-2037 года, полученным от своих клиентов. Договорные условия предусматривают предоставление Группой некоторого минимального количества транспортных услуг данным клиентам до момента полного погашения займов с использованием собственной железнодорожной инфраструктуры. Как следствие, Группа приняла на себя обязательства по

строительству ряда объектов железнодорожной инфраструктуры для увеличения пропускной способности до необходимого уровня на принадлежащих ей путях. Соответствующее обязательство было признано Группой в составе займов и кредитов по справедливой стоимости. Эффект дисконтирования на момент признания был отражён как отложенный доход, признание которого в составе выручки ожидалось равномерно на протяжении всего срока действия кредитных соглашений.

По состоянию на отчетную дату соответствующие договоры на оказание транспортных услуг между клиентами и Группой были расторгнуты. В связи с данным обстоятельством, руководство Группы проанализировало положения указанных выше кредитных соглашений и статуса исполнения обязательств Группой по договорам на оказание услуг клиентам на момент их расторжения. Принимая во внимание прекращение договоров на оказание транспортных услуг с данными клиентами и отсутствие у них статуса грузополучателей/грузоотправителей на путях, примыкающих к железнодорожному пути необщего пользования, принадлежащему Группе, а также полное исполнение обязательств по строительству объектов инфраструктуры, руководство Группы пришло к выводу, что обязательства по целевому использованию средств и обеспечению предусмотренного договором объема перевозок на отчетную дату выполнены Группой в полном объеме. Соответственно, величина отложенного дохода по состоянию на дату расторжения договоров была признана в составе выручки от реализации транспортных услуг в полном объеме в размере 181 млн. руб.

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.