

**ОАО «Кузбасская топливная компания» («КТК»)**

**Сокращенная промежуточная консолидированная  
финансовая отчётность (неаудированная)  
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 года**

## Содержание

|  |   |
|--|---|
| Консолидированный отчёт о финансовом положении                                 | 3 |
| Консолидированный отчёт о совокупном доходе                                    | 5 |
| Консолидированный отчёт об изменениях собственного капитала                    | 6 |
| Консолидированный отчёт о движении денежных средств                            | 7 |
| Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчётности | 9 |

**ОАО «Кузбасская топливная компания» («КТК»)**  
*Консолидированный отчет о финансовом положении на 31 марта 2013 года*

|  | Прим. | 31 марта<br>2013 года<br><u>Млн. руб.</u> | 31 декабря<br>2012 года<br><u>Млн. руб.</u> |
|--|-------|---|---|
| <b>АКТИВЫ</b>                                    |       |   |   |
| Основные средства                                |       | 13 279                                    | 13 235                                      |
| Активы по разведке и оценке                      |       | 325                                       | 321   |
| Гудвил и нематериальные активы                   |       | 18  | 19  |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 12    | 4   | 8   |
| Прочие инвестиции                                | 13    | 25  | 25  |
| Отложенные налоговые активы                      |       | <u>52</u>                                 | <u>41</u>                                   |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>                 |       | <b><u>13 703</u></b>                      | <b><u>13 649</u></b>                        |
| <br>   |       |   |   |
| Запасы   | 14    | 1 246                                     | 1 193                                       |
| Прочие инвестиции                                | 13    | 5   | 4   |
| Дебиторская задолженность по налогу на прибыль   |       | 30  | 10  |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность      | 15    | 3 518                                     | 1 908                                       |
| Авансы выданные и расходы будущих периодов       | 16    | 663                                       | 820   |
| Денежные средства и их эквиваленты               | 17    | <u>1 858</u>                              | <u>2 362</u>                                |
| <b>Итого оборотные активы</b>                    |       | <b><u>7 320</u></b>                       | <b><u>6 297</u></b>                         |
| <b>Итого активы</b>                              |       | <b><u>21 023</u></b>                      | <b><u>19 946</u></b>                        |

Настоящий консолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

|   | Прим. | 31 марта<br>2013 года<br>Млн. руб. | 31 декабря<br>2012 года<br>Млн. руб. |
|---|-------|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>КАПИТАЛ</b>  |       |                                    |                                      |
| Уставный капитал  |       | 20                                 | 20                                   |
| Нераспределенная прибыль  |       | 6 915                              | 6 835                                |
| Добавочный капитал  |       | 2 829                              | 2 829                                |
| <b>Итого капитал акционеров Компании</b>  |       | <b>9 764</b>                       | <b>9 684</b>                         |
| Доля неконтролирующих акционеров  |       | (4)                                | 1                                    |
| <b>Итого капитал</b>  |       | <b>9 760</b>                       | <b>9 685</b>                         |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |       |                                    |                                      |
| Кредиты и займы   | 18    | 3 411                              | 3 541                                |
| Отложенный доход/ выручка   |       | 222                                | 225                                  |
| Чистые активы, принадлежащие миноритарным участникам дочерних обществ с ограниченной ответственностью |       | 129                                | 119                                  |
| Резервы   |       | 338                                | 332                                  |
| Вознаграждения работникам   |       | 56                                 | 55                                   |
| Отложенные налоговые обязательства  |       | 512                                | 495                                  |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>   |       | <b>4 668</b>                       | <b>4 767</b>                         |
| Кредиты и займы   | 18    | 4 765                              | 3 502                                |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность  | 19    | 1 814                              | 1 913                                |
| Вознаграждения работникам   |       | 11                                 | 11                                   |
| Кредиторская задолженность по налогу на прибыль   |       | 5                                  | 68                                   |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>  |       | <b>6 595</b>                       | <b>5 494</b>                         |
| <b>Итого обязательства</b>  |       | <b>11 263</b>                      | <b>10 261</b>                        |
| <b>Итого капитал и обязательства</b>  |       | <b>21 023</b>                      | <b>19 946</b>                        |

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена и подписана руководством 21 мая 2013 года:

\_\_\_\_\_  
 Генеральный директор  
 Игорь Юрьевич Прокудин

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

Настоящий консолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

**ОАО «Кузбасская топливная компания» («КТК»)**  
 Консолидированный отчет о совокупном доходе за три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 года

|   | Прим. | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 марта 2013<br>Млн. руб. | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 марта 2012<br>Млн. руб. |
|---|-------|--|--|
| Выручка   | 5     | 4 927  | 6 652  |
| Себестоимость   | 6     | (4 277)  | (5 358)  |
| <b>Валовая прибыль</b>                                      |       | <b>650</b>   | <b>1 294</b>   |
| Коммерческие расходы  | 7     | (162)  | (178)  |
| Административные расходы                                    | 8     | (269)  | (277)  |
| Прочие доходы   | 10    | 14   | 7  |
| <b>Операционная прибыль</b>                                 |       | <b>233</b>   | <b>846</b>   |
| Финансовые доходы   | 9     | 50   | 363  |
| Финансовые расходы  | 9     | (156)  | (85)   |
| Прибыль от инвестиций, учитываемых методом долевого участия |       | -  | 7  |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>                           |       | <b>127</b>   | <b>1 131</b>   |
| Расход по налогу на прибыль                                 | 11    | (41)   | (235)  |
| <b>Прибыль за период</b>                                    |       | <b>86</b>  | <b>896</b>   |
| <b>Общий совокупный доход за период</b>                     |       | <b>86</b>  | <b>896</b>   |
| <b>Общий совокупный доход за период, принадлежащий:</b>     |       |  |  |
| Акционерам Группы   |       | 80   | 888  |
| Миноритарным участникам дочерних ООО                        |       | 11   | 10   |
| Неконтролирующим акционерам                                 |       | (5)  | (2)  |
|   |       | <b>86</b>  | <b>896</b>   |
| <b>Прибыль на акцию</b>                                     |       |  |  |
| Базовая и разводненная прибыль на акцию (в рублях)          |       | 1  | 9  |

Настоящий консолидированный отчет о совокупном доходе должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, составляющими неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

Млн. руб.

|   | <u>Доля акционеров Компании</u> |                               |                       |              | Доля<br>неконтроли-<br>рующих<br>акционеров | Итого<br>капитал |
|---|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|---|------------------|
|   | Акционерный<br>капитал          | Нераспределен-<br>ная прибыль | Добавочный<br>капитал | Итого        |   |                  |
| <b>Остаток на 1 января 2012 года</b>    | <b>20</b>                       | <b>5 672</b>                  | <b>2 829</b>          | <b>8 521</b> | <b>4</b>                                    | <b>8 525</b>     |
| Прибыль за период                       | -                               | 888                           | -                     | 888          | (2)   | 886              |
| <b>Итого совокупный доход за период</b> | <b>-</b>                        | <b>888</b>                    | <b>-</b>              | <b>888</b>   | <b>(2)</b>                                  | <b>886</b>       |
| <b>Остаток на 31 марта 2012 года</b>    | <b>20</b>                       | <b>6 560</b>                  | <b>2 829</b>          | <b>9 409</b> | <b>2</b>                                    | <b>9 411</b>     |
| <b>Остаток на 1 января 2013 года</b>    | <b>20</b>                       | <b>6 835</b>                  | <b>2 829</b>          | <b>9 684</b> | <b>1</b>                                    | <b>9 685</b>     |
| Прибыль за период                       | -                               | 80                            | -                     | 80           | (5)   | 75               |
| <b>Итого совокупный доход за период</b> | <b>-</b>                        | <b>80</b>                     | <b>-</b>              | <b>80</b>    | <b>(5)</b>                                  | <b>75</b>        |
| <b>Остаток на 31 марта 2013 года</b>    | <b>20</b>                       | <b>6 915</b>                  | <b>2 829</b>          | <b>9 764</b> | <b>(4)</b>                                  | <b>9 760</b>     |

Настоящий консолидированный отчет об изменениях собственного капитала должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

|  | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 марта 2013<br>Млн. руб. | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 марта 2012<br>Млн. руб. |
|--|--|--|
| <b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>   |  |  |
| Прибыль за период  | 86   | 896  |
| <i>Корректировки:</i>  |  |  |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов  | 290  | 278  |
| Доход от выбытия основных средств  | (14)   | (7)  |
| Доля в прибыли от инвестиций, учитываемых методом долевого участия   | -  | (7)  |
| Чистые финансовые расходы /(доходы)  | 106  | (278)  |
| Расход по налогу на прибыль  | 41   | 235  |
| <b>Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов</b> | <b>509</b>   | <b>1 117</b>   |
| Изменения в:   |  |  |
| - запасах  | (53)   | (141)  |
| - торговой и прочей дебиторской задолженности  | (1 600)  | (865)  |
| - предоплатах за оборотные активы  | 157  | 463  |
| - торговой и прочей кредиторской задолженности   | (178)  | ( 337)   |
| <b>Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>            | <b>(1 165)</b>   | <b>237</b>   |
| Налог на прибыль уплаченный  | (118)  | (236)  |
| Проценты уплаченные  | (108)  | (63)   |
| Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты   | 37   | 27   |
| <b>Чистый поток денежных средств от операционной деятельности</b>  | <b>(1 354)</b>   | <b>(35)</b>  |

Настоящий консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

|   | <b>Три месяца,<br/>закончившиеся<br/>31 марта 2013<br/>Млн. руб.</b> | <b>Три месяца,<br/>закончившиеся<br/>31 марта 2012<br/>Млн. руб.</b> |
|---|--|--|
| <b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>  |  |  |
| Поступления от продажи основных средств   | 19   | 3  |
| Займы выданные и срочные депозиты размещенные   | -  | (325)  |
| Поступления по займам выданным и возврат средств с депозитов, включая проценты полученные | -  | 4  |
| Приобретение основных средств и нематериальных активов                                    | (199)  | (991)  |
| Приобретение активов по разведке и оценке   | -  | (17)   |
| <b>Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности</b>                      | <b>(180)</b>   | <b>(1 326)</b>   |
| <b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>  |  |  |
| Привлечение кредитов и займов   | 1 893  | 3 586  |
| Погашение кредитов и займов   | (861)  | (2 526)  |
| <b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>   | <b>1 032</b>   | <b>1 060</b>   |
| <b>Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов</b>                               | <b>(502)</b>   | <b>(301)</b>   |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода                                      | 2 362  | 1 884  |
| Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты                   | (2)  | (11)   |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>                                | <b>1 858</b>   | <b>1 572</b>   |

Настоящий консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться в совокупности с примечаниями на страницах 9-18, являющимися неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



## 1 Общая информация

### (a) Организационная структура и виды деятельности

ОАО «Кузбасская топливная компания» («Компания» или «КТК») является открытым акционерным обществом. Компания была зарегистрирована в соответствии с законодательством Российской Федерации 4 апреля 2000 года. Акции ОАО «Кузбасская топливная компания» торгуются на Московской бирже (ММВБ-РТС) с мая 2010 года. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 650000, г. Кемерово, улица 50 лет Октября, 4.

Контролирующим акционером Компании является Игорь Юрьевич Прокудин.

Компания и ее дочерние предприятия, состав и виды деятельности которых не изменились по сравнению с 31 декабря 2012 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 на территории Российской Федерации. Как следствие, она подвержена влиянию экономического и финансового рынков Российской Федерации, которым присущи черты развивающихся рынков. Законодательная, налоговая и нормативно-правовая базы находятся в процессе совершенствования, однако, тот факт, что они допускают возможность различных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, наряду с прочими правовыми и фискальными преградами, создает ряд проблем, с которыми сталкиваются предприятия, ведущие свою деятельность на территории Российской Федерации. Настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства 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 его оценок.

## 2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

### (a) Заявление о соответствии

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), с учетом требований 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 2012 года.

### (b) База для оценки

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости. Оценка основных средств была проведена по состоянию на 1 января 2006 года, то есть на дату перехода Группы на МСФО.

**(с) 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.

**3 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 2012 года, за исключением положений, описанных в разделе «Новые стандарты и интерпретации».

**(а) Новые стандарты и интерпретации.**

Начиная с 1 января 2013 года, Группа применяет следующие новые стандарты и интерпретации, а также поправки к действующим стандартам, обязательные для применения с этой даты:

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»;

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность»;

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»;

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»;

МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 года) «Вознаграждения работникам»;

МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 года) «Отдельная финансовая отчетность»;

МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 года) «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»;

КР МСФО (IFRIC) 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения»;

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»;

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода».

Новые стандарты и поправки к стандартам не оказали существенного влияния на показатели финансовой отчетности Группы.

Применение интерпретации КР МСФО (IFRIC) 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения» привело к изменению учетной политики Группы в отношении учета затрат на удаление пустых пород на этапе коммерческой добычи полезного ископаемого, или, на так называемую производственную вскрышу.

Производственная вскрыша по своему назначению может быть предназначена как для получения доступа к запасам, извлекаемым в текущем периоде, так и для улучшения доступа к запасам, которые будут извлекаться в будущем. Расходы на вскрышные работы, которые были понесены с целью добычи полезных ископаемых только в текущем периоде,

подлежат включению в себестоимость производства запасов в периоде, в котором они были понесены. Расходы на изъятие вскрышной породы, понесенные с целью улучшения доступа к полезным ископаемым, добыча которых будет осуществляться в более поздних периодах, капитализируются и представляют собой актив вскрышной деятельности.

Актив вскрышной деятельности признается только в том случае, если соблюдены все нижеперечисленные критерии:

- компания может идентифицировать компонент рудного тела, доступ к которому был улучшен;
- затраты на улучшение доступа к компоненту могут быть надежно оценены;
- поступление экономических выгод от актива (улучшенного доступа к компоненту) в будущем является вероятным.

После первоначального признания актив вскрышной деятельности учитывается по себестоимости, за вычетом сумм накопленной амортизации и убытков от обесценения, в составе группы основных средств «Активы и сооружения угледобычи».

Группа не завершила количественную оценку актива вскрышной деятельности на отчетную дату и на дату утверждения настоящей финансовой отчетности. Руководство полагает, что применение данной интерпретации может оказать существенное влияние на финансовые показатели Группы, и намеревается отразить соответствующие результаты в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года.

## **4 Отчетные сегменты**

Группа выделяет и представляет операционные сегменты, основываясь на внутренней информации, которая передается Генеральному директору (руководителю, принимающему операционные решения). Генеральный директор рассматривает операционные результаты для оценки степени успешности деятельности и для принятия решений о распределении ресурсов.

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.

## Три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 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   | 1 074                                       | 3 272                           | 348                 | 233                         | 4 927      |
| Себестоимость                                   | (746)                                       | (3 053)                         | (299)               | (179)                       | (4 277)    |
| <b>Валовая прибыль и<br/>результат сегмента</b> | <b>328</b>                                  | <b>219</b>                      | <b>49</b>           | <b>54</b>                   | <b>650</b> |
| <b>Нераспределенные<br/>затраты</b>             |   |                                 |                     |                             |            |
| Прочие операционные<br>расходы                  |   |                                 |                     |                             | (417)      |
| Чистые финансовые расходы                       |   |                                 |                     |                             | (106)      |
| <b>Прибыль до<br/>налогообложения</b>           |   |                                 |                     |                             | <b>127</b> |
| Торговая дебиторская<br>задолженность           | 690   | 520                             | 224                 | 1 309                       | 2 743      |
| Авансы полученные от<br>покупателей             | (31)  | (123)                           | (10)                | (12)                        | (176)      |

## Три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 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   | 1 152                                       | 4 601                           | 663                 | 236                         | 6 652        |
| Себестоимость   | (904)                                       | (3 669)                         | (613)               | (172)                       | (5 358)      |
| <b>Валовая прибыль и<br/>результат сегмента</b>                       | <b>248</b>                                  | <b>932</b>                      | <b>50</b>           | <b>64</b>                   | <b>1 294</b> |
| <b>Нераспределенные<br/>затраты</b>                                   |   |                                 |                     |                             |              |
| Прочие операционные<br>расходы  |   |                                 |                     |                             | (448)        |
| Чистые финансовые доходы  |   |                                 |                     |                             | 278          |
| Доля в прибыли от инвестиций,<br>учитываемых методом долевого участия |   |                                 |                     |                             | 7            |
| <b>Прибыль до<br/>налогообложения</b>                                 |   |                                 |                     |                             | <b>1 131</b> |

## По состоянию на 31 декабря 2012 года

|                                       |      |       |      |      |       |
|---------------------------------------|------|-------|------|------|-------|
| Торговая дебиторская<br>задолженность | 516  | 264   | 253  | 69   | 1 102 |
| Авансы полученные                     | (41) | (129) | (20) | (15) | (205) |

## 5 Выручка

| Млн. руб.   | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|---|---|---|
| Выручка от реализации угля                        | 4 583   | 6 307   |
| Компенсация из бюджета                            | 146   | 144   |
| Выручка от реализации электро- и тепловой энергии | 87  | 73  |
| Оказание услуг по транспортировке                 | 51  | 49  |
| Прочая выручка                                    | 47  | 64  |
| Оказание услуг по хранению                        | 13  | 15  |
|   | <b>4 927</b>                                  | <b>6 652</b>                                  |

Компенсация от государства представляет собой сумму возмещения, полученного от местных органов власти за уголь, реализованный местным муниципалитетам и населению 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.   | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|---|---|---|
| Ж/д тариф и транспортные услуги                       | 2 396   | 2 704   |
| Топливо   | 418   | 461   |
| Расходы на персонал                                   | 383   | 340   |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 267   | 257   |
| Уголь закупленный                                     | 227   | 712   |
| Запасные части  | 145   | 135   |
| Услуги по добыче, обработке и сортировке угля         | 126   | 605   |
| Ремонт и содержание                                   | 82  | 91  |
| Налоги на добычу и экологические платежи              | 70  | 68  |
| Прочие услуги   | 56  | 42  |
| Прочие материалы                                      | 43  | 41  |
| Электричество   | 24  | 20  |
| Операционная аренда                                   | 19  | 22  |
| Охрана  | 14  | 11  |
| Прочие расходы  | 6   | 11  |
| Аренда земли  | 3   | 1   |
| Изменение остатков угля                               | (2)   | (163)   |
|   | <b>4 277</b>                                  | <b>5 358</b>                                  |

**7 Коммерческие расходы**

| Млн. руб.   | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|---|---|---|
| Расходы на персонал                                   | 81  | 72  |
| Услуги  | 41  | 70  |
| Материалы   | 18  | 16  |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 17  | 15  |
| Прочие коммерческие расходы                           | 5   | 5   |
|   | <b>162</b>                                    | <b>178</b>                                    |

**8 Административные расходы**

| Млн. руб.   | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|---|---|---|
| Расходы на персонал                                   | 141   | 174   |
| Услуги  | 40  | 32  |
| Налоги, кроме налога на прибыль                       | 36  | 36  |
| Благотворительность и социальные программы            | 19  | 13  |
| Прочие административные расходы                       | 12  | 4   |
| Штрафы и пени   | 9   | 4   |
| Материалы   | 6   | 8   |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 6   | 6   |
|   | <b>269</b>                                    | <b>277</b>                                    |

**9 Финансовые доходы и финансовые расходы**

| Млн. руб.  | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|--|---|---|
| Процентный доход на денежные средства и их эквиваленты   | 37  | 27  |
| Проценты по займам выданным  | 13  | 3   |
| Положительные курсовые разницы   | -   | 333   |
| Финансовый доход   | 50  | 363   |
| Отрицательные курсовые разницы   | (86)  | -   |
| Процентные расходы   | (54)  | (67)  |
| Высвобождение дисконта по резерву на восстановление производственных площадок и вознаграждениям работникам | (7)   | (5)   |
| Начисление резерва по сомнительным долгам  | (5)   | (9)   |
| Высвобождение дисконта по беспроцентным займам полученным  | (4)   | (4)   |
| Финансовые расходы   | (156)   | (85)  |
|  | <b>(106)</b>                                  | <b>278</b>                                    |

Кроме вышеприведенной суммы процентных расходов, Группа капитализировала 60 млн. руб. в составе незавершенного строительства и 4 млн. руб. в составе активов по разведке и оценке (3 месяца 2012 года: 0 млн. руб. и 0 млн. руб. соответственно), с использованием ставки капитализации 6,37%.

## 10 Прочие доходы

| Млн. руб.                         | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|-----------------------------------|---|---|
| Доход от выбытия основных средств | 14  | 7   |
|                                   | <u>14</u>                                     | <u>7</u>                                      |

## 11 Расход по налогу на прибыль

| Млн. руб.                               | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|---|---|---|
| Налог на прибыль за текущий период      | (35)  | (195)   |
| Расход по отложенному налогу на прибыль | (6)   | (40)  |
|   | <u>(41)</u>                                   | <u>(235)</u>                                  |

## 12 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Изменения в балансовой стоимости инвестиций, учитываемых по методу долевого участия:

| Млн. руб.   | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2013 | Три месяца,<br>закончившиеся<br>31 Марта 2012 |
|---|---|---|
| Балансовая стоимость на начало периода                          | 8   | 29  |
| Доля в прибыли инвестиций, учитываемых методом долевого участия | -   | 7   |
| Выбытие инвестиции в КТрК                                       | (4)   | -   |
| <b>Балансовая стоимость на конец периода</b>                    | <u><b>4</b></u>                               | <u><b>36</b></u>                              |

В феврале 2013 года Группа вышла из состава участников ООО «Кузбасская транспортная компания». В соответствии с действующим российским законодательством Группа вправе рассчитывать на долю в чистых активах объекта инвестиции, определяемых по данным бухгалтерской отчетности последнего, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Сумма определенной таким образом и начисленной компенсации составила 4 млн. руб. и была отражена в составе прочей дебиторской задолженности на отчетную дату.

**13 Прочие инвестиции**

| Млн. руб.                                       | 31 марта<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <i>Долгосрочные</i>                             |                       |                         |
| Займы, выданные третьим сторонам (0,0% - 11,0%) | 25                    | 25                      |
|   | <b>25</b>             | <b>25</b>               |
| <i>Краткосрочные</i>                            |                       |                         |
| Займы, выданные третьим сторонам (0,0% - 6,0%)  | 5                     | 4                       |
|   | <b>5</b>              | <b>4</b>                |

**14 Запасы**

| Млн. руб.         | 31 марта<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| Уголь на складе   | 749                   | 753                     |
| Сырьё и материалы | 354                   | 301                     |
| Уголь в пути      | 126                   | 132                     |
| Прочие запасы     | 17                    | 7                       |
|                   | <b>1 246</b>          | <b>1 193</b>            |

**15 Торговая и прочая дебиторская задолженность**

| Млн. руб.                           | 31 марта<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность  | 2 743                 | 1 102                   |
| НДС к возмещению                    | 506                   | 593                     |
| Прочая дебиторская задолженность    | 249                   | 130                     |
| Компенсация из бюджета к получению  | 77                    | 125                     |
| Расчёты по железнодорожному тарифу  | 14                    | 23                      |
| Дебиторская задолженность персонала | 10                    | 11                      |
| Резерв по сомнительным долгам       | (81)                  | (76)                    |
|                                     | <b>3 518</b>          | <b>1 908</b>            |

Торговая дебиторская задолженность включает задолженность покупателя по сделке купли-продажи железнодорожных вагонов, который также является крупнейшим поставщиком транспортных услуг для Группы. Данная партия вагонов была приобретена Группой у ООО «Кузбасская транспортная компания», незадолго до выхода из состава ее участников, с целью перепродажи. Балансовая стоимость данной задолженности на отчетную дату составила 1 017 млн. руб., и, согласно условиям договора, будет погашена в мае 2013 года.



**16 Авансы выданные и расходы будущих периодов**

| Млн. руб.                                     | 31 марта<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Авансы выданные под транспортные услуги       | 450                   | 672                     |
| Авансы выданные под прочие услуги и материалы | 200                   | 141                     |
| Расходы будущих периодов                      | 13                    | 7                       |
|   | <b>663</b>            | <b>820</b>              |

**17 Денежные средства и их эквиваленты**

| Млн. руб.                              | 31 марта<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Денежные средства в кассе              | 2                     | 2                       |
| Денежные средства на банковских счетах | 200                   | 507                     |
| Срочные депозиты                       | 1 656                 | 1 853                   |
|  | <b>1 858</b>          | <b>2 362</b>            |

**18 Кредиты и займы**

| Млн. руб.                          | 31 марта<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <i>Долгосрочные обязательства</i>  |                       |                         |
| Обеспеченные банковские кредиты    | 2 682                 | 2 589                   |
| Необеспеченные банковские кредиты  | 587                   | 809                     |
| Займы прочих компаний              | 142                   | 143                     |
|                                    | <b>3 411</b>          | <b>3 541</b>            |
| <i>Краткосрочные обязательства</i> |                       |                         |
| Обеспеченные банковские кредиты    | 1 507                 | 1 135                   |
| Необеспеченные банковские кредиты  | 3 205                 | 2 323                   |
| Векселя выданные                   | 15                    | 15                      |
| Займы прочих компаний              | 17                    | 16                      |
| Неоплаченные проценты              | 21                    | 13                      |
|                                    | <b>4 765</b>          | <b>3 502</b>            |

**19 Торговая и прочая кредиторская задолженность**

| Млн. руб.   | 31 марта<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность                             | 709                   | 716                     |
| Авансы полученные   | 176                   | 205                     |
| Кредиторская задолженность перед персоналом                     | 283                   | 284                     |
| Кредиторская задолженность по приобретению основных средств     | 110                   | 325                     |
| Кредиторская задолженность по налогам (кроме налога на прибыль) | 267                   | 211                     |
| Прочая кредиторская задолженность                               | 269                   | 172                     |
|   | <b>1 814</b>          | <b>1 913</b>            |

**20 События после отчётной даты**

В апреле 2013 года состоялось годовое собрание акционеров, на котором было принято решение направить 496 млн. руб. на выплату дивидендов за 2012 год, что соответствует 5 руб. на акцию.

В мае 2013 года дебиторская задолженность за проданную партию железнодорожных вагонов, числящаяся в составе торговой дебиторской задолженности на отчетную дату (см. примечание 15), погашена покупателем в полном объеме.