



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Акционерного общества
«СУЭК-Кузбасс»**

за 2017 год



Аудиторское заключение НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционеру Акционерного общества «СУЭК-Кузбасс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «СУЭК-Кузбасс» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснительной записки, состоящей из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «СУЭК-Кузбасс».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1074212001368

Ленинск-Кузнецкий, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Рязанцев А.В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

29 января 2018 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 года

Организация: АО «СУЭК-Кузбасс»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: добыча каменного угля
 Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
 Единица измерения: млн. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 652507, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Васильева, д. 1

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	80298858		
ИНН	4212024138		
по ОКВЭД	05.10.16		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
по ОКЕИ	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояс-нения	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		83	126	53
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	47 086	42 395	38 755
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		1	1	1
1180	Отложенные налоговые активы		207	153	5 337
1190	Прочие внеоборотные активы	3.2.	4 306	3 087	2 561
1100	Итого по разделу I		51 683	45 762	46 707
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.3.	6 440	6 199	4 155
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		542	389	310
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	37 906	22 561	8 183
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		138	227	57
1260	Прочие оборотные активы		16	51	75
1200	Итого по разделу II		45 042	29 427	12 780
1600	БАЛАНС		96 725	75 189	59 487
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		17 774	17 774	7 774
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		889	889	189
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 967	3 549	(17 922)
1300	Итого по разделу III		24 630	22 212	(9 959)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.5.	55 561	36 852	30 728
1420	Отложенные налоговые обязательства		1 400	716	—
1430	Оценочные обязательства		150	145	161
1450	Прочие обязательства		387	597	1 045
1400	Итого по разделу IV		57 498	38 310	31 934
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.5.	603	216	292
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	12 662	12 842	35 805
1530	Доходы будущих периодов		192	206	218
1540	Оценочные обязательства		1 140	1 403	1 197
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		14 597	14 667	37 512
1700	БАЛАНС		96 725	75 189	59 487

Заместитель генерального директора
 Директор по экономике и финансам

П.В. Кожарский

29 января 2018 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2017 год

Организация: АО «СУЭК-Кузбасс»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: добыча каменного угля
 Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
 Единица измерения: млн. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 652507, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Васильева, д. 1

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	80298858		
ИНН	4212024138		
по ОКВЭД	05.10.16		
по ОКOPФ/OKФС	12267/16		
по ОКЕИ	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2017	2016
2110	Выручка	3.7.	134 255	105 508
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(47 037)	(44 698)
2100	Валовая прибыль (убыток)		87 218	60 810
2210	Коммерческие расходы	3.9.	(44 934)	(36 727)
2220	Управленческие расходы	3.10.	(1 697)	(1 419)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		40 587	22 664
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		33	35
2330	Проценты к уплате		(2 389)	(1 958)
2340	Прочие доходы	3.11.	2 864	9 674
2350	Прочие расходы	3.12.	(2 909)	(2 296)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		38 186	28 119
2410	Текущий налог на прибыль		(7 253)	—
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	3.13.	213	112
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	3.13.	(333)	(217)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	3.13.	(264)	(5 519)
2460	Прочее		(74)	(212)
2400	Чистая прибыль (убыток)		30 262	22 171
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		30 262	22 171
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.	3.14.	—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.	3.14.	—	—

Заместитель генерального директора
 Директор по экономике и финансам

П.В. Кожарский

29 января 2018 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2017 год

Организация: АО «СУЭК-Кузбасс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча каменного угля
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: млн. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД		
0710003		
Дата (число, месяц, год)		
31	12	2017
по ОКПО		
80298858		
ИНН		
4212024138		
по ОКВЭД		
05.10.16		
по ОКОПФ/ОКФС		
12267/16		
по ОКЕИ		
385		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателей	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров		Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	7 774	—	—	—	189	(17 922)	(9 959)
	За 2016 год							
3210	Увеличение капитала - всего:	10 000	—	—	—	—	22 171	32 171
	в том числе:							
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	x	22 171	22 171
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	10 000	—	—	—	x	x	10 000
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—	—
	в том числе:							
3221	убыток	x	x	x	x	—	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	700	(700)	(700)	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	17 774	—	—	—	889	3 549	22 212
	За 2017 год							
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	—	30 262	30 262
	в том числе:							
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	x	30 262	30 262
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	—	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	(27 844)	(27 844)
	в том числе:							
3321	убыток	x	x	x	x	—	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	(27 844)	(27 844)	(27 844)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	17 774	—	—	—	889	5 967	24 630

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2016 г.			На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего до корректировок	(9 959)	21 471	10 700	22 212
3410	корректировка в связи с изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	(9 959)	21 471	10 700	22 212
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	(17 922)	21 471	—	3 549
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	(17 922)	21 471	—	3 549
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	7 963	—	10 700	18 663
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	7 963	—	10 700	18 663

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
3600	Чистые активы	24 822	22 418	(9 741)

Заместитель генерального директора
Директор по экономике и финансам

П.В. Кожарский

29 января 2018 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2017 год

Организация: АО «СУЭК-Кузбасс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча каменного угля
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: млн. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 652507, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Васильева, дом 1

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	80298858		
ИНН	4212024138		
по ОКВЭД	05.10.16		
по ОКФС/ОКОПФ	12267/16		
по ОКЕИ	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2017	2016
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		121 870	96 888
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		120 559	93 518
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		104	198
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.15.	1 207	3 172
4120	Платежи - всего		(101 640)	(107 370)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(75 935)	(87 624)
4122	в связи с оплатой труда работников		(7 060)	(6 757)
4123	процентов по долговым обязательствам		(1 988)	(1 970)
4124	налога на прибыль организации		(6 750)	(871)
4129	прочие платежи	3.15.	(9 907)	(10 148)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		20 230	(10 482)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		112	72
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		42	15
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		51	36
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		19	21
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(13 262)	(11 467)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(13 251)	(11 413)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(11)	(54)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(13 150)	(11 395)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		20 752	26 609
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		20 752	16 609
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	10 000
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(27 844)	(4 600)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(27 844)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		—	(4 600)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(7 092)	22 009
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(12)	132
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		227	57
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		138	227
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(77)	38

Заместитель генерального директора
Директор по экономике и финансам
29 января 2018 г.



П.В. Кожарский

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «СУЭК-Кузбасс» («Общество») было создано 7 мая 2007 года в результате реорганизации в форме слияния ОАО ИК «Соколовская», ОАО «Шахта им. С.М. Кирова», ОАО «Шахта им. 7 Ноября», ОАО Шахта «Красноярская», ОАО «Погрузочнотранспортное управление», ОАО «Восточный Кузбасс», ОАО «Кузбасская угольная энергетическая управляющая компания», ЗАО «Шахта Егозовская», ОАО «Управление по монтажу, демонтажу и ремонту горношахтного оборудования №1», ОАО «Шахтострой».

В соответствии с договором о присоединении от 3 сентября 2008 года АО «СУЭК-Кузбасс» 16 декабря 2008 года было реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Шахта Октябрьская», ОАО «Шахта Полысаевская», ОАО «Техсвязь», ЗАО «Разрез Майский», ОАО «Энергоуправление».

В соответствии с договором о присоединении от 2 сентября 2010 года АО «СУЭК-Кузбасс» 7 декабря 2010 года было реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Шахта Комсомолец», ЗАО «Кузбасспромхолдинг», ОАО «Корпорация «Кузбассинвестуголь».

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, 652507, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Васильева, дом 1.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2017 году в Устав Общества были внесены незначительные изменения в соответствии с действующим законодательством.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

На 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества составляет 17 774 млн. руб. и состоит из 17 774 млн. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. каждая.

Единственным акционером, владеющим 100% акций Общества, является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2017 года составила 12 794 человека (на 31 декабря 2016 года – 12 705 человек).

АО «СУЭК-Кузбасс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Ютяевым Евгением Петровичем, который избирается решением акционера Общества.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем генерального директора-директором по экономике и финансам Общества Кожарским Павлом Валентиновичем на основании доверенности от 30 ноября 2017 года.

В состав Совета директоров до 13 июня 2017 года входили:

- Демура Виктор Николаевич – председатель Совета директоров – заместитель технического директора АО «СУЭК»;
- Грибановский Игорь Владимирович – заместитель Генерального директора, коммерческий директор АО «СУЭК»;
- Григорьев Сергей Александрович – заместитель Генерального директора, директор по связям и коммуникациям АО «СУЭК»;
- Зайцева Ирина Ивановна – заместитель Генерального директора, директор по закупкам АО «СУЭК»;
- Михайлюк Александр Евгеньевич – заместитель начальника отдела сопровождения крупных инвестиционных проектов АО «СУЭК»;
- Морозова Анна Сергеевна – директор по юридическим вопросам и комплаенс-процедурам Общества;
- Сыромятников Дмитрий Борисович – заместитель Генерального директора, директор по персоналу и администрации АО «СУЭК».

В состав Совета директоров с 23 июня 2017 года были избраны:

- Демура Виктор Николаевич – председатель Совета директоров – заместитель технического директора АО «СУЭК»;
- Грибановский Игорь Владимирович – заместитель Генерального директора, коммерческий директор АО «СУЭК»;
- Григорьев Сергей Александрович – заместитель Генерального директора, директор по связям и коммуникациям АО «СУЭК»;
- Зайцева Ирина Ивановна – заместитель Генерального директора, директор по закупкам АО «СУЭК»;
- Кузнецов Владимир Олегович – заместитель директора по инвестициям АО «СУЭК»;
- Морозова Анна Сергеевна – директор по юридическим вопросам и комплаенс-процедурам Общества;
- Сыромятников Дмитрий Борисович – заместитель Генерального директора, директор по персоналу и администрации АО «СУЭК».

В состав Ревизионной комиссии до 13 июня 2017 года входили:

- Демиденко Дмитрий Евгеньевич – руководитель службы внутреннего контроля и аудита;
- Ковалев Максим Александрович – старший аудитор службы внутреннего контроля и аудита;
- Сазыкина Ирина Сергеевна – ведущий аудитор службы внутреннего контроля и аудита.

В состав Ревизионной комиссии 13 июня 2017 года были избраны:

- Давыденко Дмитрий Андреевич – аудитор службы внутреннего контроля и аудита;
- Демиденко Дмитрий Евгеньевич – руководитель службы внутреннего контроля и аудита;
- Сазыкина Ирина Сергеевна – ведущий аудитор службы внутреннего контроля и аудита.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 13.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2017 году являлась добыча каменного угля.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2017 года	57,6002	68,8668
31 декабря 2016 года	60,6569	63,8111

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен и спроса на уголь, как основное топливо, используемое в электрогенерации;
- замедление роста спроса на электроэнергию и тепло в России и, как следствие, на используемое в электроэнергетике угольное топливо;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки угля;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле, а также влияющие на объемы вырабатываемой электроэнергии на гидроэлектростанциях.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования. Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Принимая во внимание стратегический для региона характер добываемых Обществом полезных ископаемых, региональные риски незначительны.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к ее увеличению.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований. Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на объемы добычи угольной продукции.

Основные риски данной группы:

- риски невыполнения добычи в результате аварийных ситуаций, вызванных горно-геологическими и горнотехническими факторами;
- риски некорректности планирования ведения горных работ, являющиеся следствием некорректно выполненных проектно-изыскательских работ, конструкторских и технологических разработок.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся действия по контролю поставщиков и подрядчиков, проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества связана с рядом факторов, оказывающих многообразное воздействие на окружающую среду, таких как:

- выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- сброс загрязняющих веществ в поверхностные водные объекты;
- нарушение земель в процессе добычи полезных ископаемых.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, приостановке деятельности Общества за невыполнение условий лицензионного соглашения на право пользования недрами и наносить ущерб репутации Общества.

Для снижения экологических рисков в Обществе была разработана и действует экологическая политика.

В соответствии с экологической политикой приоритетными направлениями природоохранной деятельности являются:

- поэтапное сокращение выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, прежде всего парниковых газов и твердых веществ;
- последовательное снижение объемов сбросов загрязненных сточных вод в водные объекты;
- обустройство мест размещения отходов с целью снижения техногенной нагрузки на окружающую среду.

Основываясь на принципах экологической политики, в Обществе внедрена система экологического менеджмента, являющаяся частью интегрированной системы менеджмента. Система экологического менеджмента в Обществе сертифицирована в 2009 году на соответствие требованиям международного стандарта ISO 14001:2004.

На предприятиях Общества, согласно программе производственного экологического контроля, проводятся:

- мониторинг источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- мониторинг поверхностного водного объекта выше и ниже точки сброса сточных вод;
- мониторинг мест размещения отходов.

Процесс измерений и контроля осуществляется аккредитованными санитарно-гигиенической и санитарно-промышленной лабораториями и включает следующее:

- контроль качества воздуха рабочей зоны, атмосферного воздуха на промплощадке, атмосферного воздуха в санитарно-защитной зоне;
- контроль качества сточных вод, отводимых с технологических объектов и поступающих на очистные сооружения;
- контроль качества очищенных сточных вод;
- контроль качества поверхностных вод.

Обществом определены конкретные цели и задачи по достижению нормативов сбросов, выбросов загрязняющих веществ и рекультивации нарушенных земель, выявлены опасности и оценены экологические риски, составлены следующие природоохранные мероприятия по минимизации данных экологических рисков:

- строительство (реконструкция) очистных сооружений сточных вод (шахтных, карьерных);
- утилизация шахтного метана, строительство и реконструкция очистных сооружений по очистке дымовых газов котельных;
- максимально возможное размещение отходов в выработанном пространстве, своевременное получение разрешительной документации;
- внедрение мероприятий по восстановлению земель в соответствии с разработанной долговременной программой рекультивации нарушенных и неиспользуемых земель.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2017 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 1 января 2002 года, сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, а также для видов основных средств, не указанных в Классификации, устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания, сооружения и передаточные устройства	5 – 100
Машины и оборудование	1 – 50
Транспортные средства	4 – 30
Прочие основные средства	1 – 5

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.1.8. Способ учета затрат на восстановление основных средств

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Затраты на ремонт основных средств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности по мере их возникновения.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании экспертного заключения соответствующей технической службы Общества.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

2.2.3. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.4. Способ оценки готовой продукции

В течение месяца все движение готовой продукции учитывается по стандартной цене. Стандартной ценой готовой продукции является средняя фактическая себестоимость, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года.

В конце месяца рассчитываются отклонения между фактической себестоимостью производства и стоимостью готовой продукции по стандартной цене, которые списываются:

- на счет учета готовой продукции пропорционально количеству готовой продукции, оставшейся на складе на конец месяца, в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц;
- по направлениям списания готовой продукции за отчетный месяц: на счета учета реализации и другие, пропорционально количеству списанной готовой продукции по соответствующему направлению в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

Таким образом, путем распределения отклонений остатки готовой продукции на конец месяца доводятся до фактической производственной себестоимости.

2.2.5. Оценка неликвидных материально-производственных запасов и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности: металлолом, детали, запасные части и другие, полученные от окончательно забракованных изделий или списания основных средств. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение материально-производственных запасов влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Уголь отражается по наименьшей из двух величин: производственной себестоимости или чистой цене возможной реализации. Чистая цена возможной реализации равна текущей рыночной стоимости за вычетом предполагаемых расходов на реализацию.

2.3. Финансовые инструменты срочных сделок

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, предусматривающие поставку предмета сделки (базисного актива), в том числе осуществляемые с целью хеджирования, отражаются как операции по покупке/продаже базисного актива с отсрочкой исполнения.

По беспоставочным операциям с финансовыми инструментами срочных сделок в бухгалтерском учете отражаются доходы и расходы по завершённой сделке в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.6. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

2.8. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи угля.

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость угля, поставленного покупателям, без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Общество передало покупателю право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар);
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки, доработки материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на добычу полезных ископаемых;
- налог на имущество.

2.10. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.12. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.13. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

2.14. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2016 года	24 030	51 857	3 352	663	2 188	82 090
Поступление	3	38	—	—	12 585	12 626
Ввод в эксплуатацию	2 972	8 445	61	399	(11 877)	—
Выбытие	(300)	(755)	(27)	(4)	(108)	(1 194)
Остаток на 31 декабря 2016 года	26 705	59 585	3 386	1 058	2 788	93 522
Поступление	—	5	—	8	14 989	15 002
Ввод в эксплуатацию	3 474	6 957	169	201	(10 801)	—
Выбытие	(214)	(1 444)	(44)	(20)	(352)	(2 074)
Остаток на 31 декабря 2017 года	29 965	65 103	3 511	1 247	6 624	106 450
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2016 года	7 996	33 643	1 569	127	—	43 335
Амортизация	1 695	6 556	406	32	—	8 689
Выбытие	(232)	(636)	(25)	(4)	—	(897)
Остаток на 31 декабря 2016 года	9 459	39 563	1 950	155	—	51 127
Амортизация	1 749	7 010	408	34	—	9 201
Выбытие	(71)	(843)	(40)	(10)	—	(964)
Остаток на 31 декабря 2017 года	11 137	45 730	2 318	179	—	59 364
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	17 246	20 022	1 436	903	2 788	42 395
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	18 828	19 373	1 193	1 068	6 624	47 086

По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 11 839 млн. руб. (на 31 декабря 2016 года – 6 456 млн. руб.).

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 1 583 млн. руб. (на 31 декабря 2016 года – 1 940 млн. руб.).

Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации и планируемых к регистрации, на 31 декабря 2017 года составляет 4 056 млн. руб. (на 31 декабря 2016 года – 3 779 млн. руб.).

АО «СУЭК-Кузбасс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.2. Прочие внеоборотные активы

	2017	2016
Авансы, выданные на капитальные вложения	1 532	686
Лицензия на право пользования недрами	1 479	1 079
Материально-производственные запасы по капитальным вложениям	1 123	1 055
Лицензии на право проведения геологоразведочных работ	66	203
Прочие	106	64
Итого	4 306	3 087

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет следующие существенные лицензии на пользование недрами:

- лицензия КЕМ 01356 ТЭ сроком действия до 2028 года – приобретена в 2008 году за 386 млн. руб.;
- лицензия КЕМ 01558 ТЭ сроком действия до 2031 года – приобретена в 2011 году за 242 млн. руб.;
- лицензия КЕМ 15462 ТЭ сроком действия до 2032 года – приобретена в 2013 году за 231 млн. руб.;
- лицензия КЕМ 01987 ТЭ сроком действия до 2036 года – приобретена в 2016 году за 217 млн. руб.;
- лицензия КЕМ 02042 ТЭ сроком действия до 2037 года – приобретена в 2017 году за 258 млн. руб.

3.3. Запасы

	2017	2016
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 292	3 762
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 165	2 492
Прочие	130	106
Итого до вычета резервов	7 587	6 360
Резерв под снижение стоимости	(1 147)	(161)
Итого	6 440	6 199

3.4. Дебиторская задолженность

	2017	2016
Авансы выданные	18 768	15 004
Покупатели и заказчики	17 841	5 759
Прочая дебиторская задолженность	1 630	2 161
Итого до вычета резервов	38 239	22 924
Резерв по сомнительным долгам	(333)	(363)
Итого	37 906	22 561

3.5. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2017	2016
Долгосрочные заемные средства				
Сумма кредита	2019-2021	Доллар США	37 270	36 852
Сумма кредита	2022	Доллар США	14 400	—
Сумма кредита	2027	ЕВРО	3 891	—
Итого			55 561	36 852
Краткосрочные заемные средства				
Сумма начисленных процентов	2018	Доллар США	603	216
Итого			603	216

АО «СУЭК-Кузбасс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Сумма затрат по займам, включенная в стоимость инвестиционного актива, в 2017 году составила 4 млн. руб. (в 2016 году – 11 млн. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма выданных Обществом обеспечений составляет 161 838 млн. руб. (на 31 декабря 2016 года – 148 727 млн. руб.).

	Срок исполнения	2017	2016
Характер обязательства			
По обязательствам SUEK LTD по кредитным договорам	2018-2026	161 121	148 727
Прочие	2018-2020	717	—
Итого		161 838	148 727

По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма выданных Обществу обеспечений составляет 5 192 млн. руб. (на 31 декабря 2016 года – 2 590 млн. руб.).

	Вид обеспечения	Срок исполнения	2017	2016
Характер обязательства				
По обязательствам Общества по обеспечению платежей	Поручительство АО «СУЭК»	2022	1 558	1 732
По обязательствам Общества по обеспечению платежей	Банковская гарантия	2018	1 520	836
По обязательствам Общества по возврату в бюджет НДС	Банковская гарантия	2018	913	—
По обязательствам Общества по обеспечению платежей	Банковская гарантия	2020	645	22
По обязательствам Общества по обеспечению платежей	Поручительство ООО «СУЭК-Хакасия»	2018-2020	556	—
Итого			5 192	2 590

3.6. Кредиторская задолженность

	2017	2016
Поставщики и подрядчики	10 988	9 307
Авансы полученные	282	2 189
Прочая кредиторская задолженность	1 392	1 346
Итого	12 662	12 842

3.7. Выручка

	2017	2016
Реализация угля	133 471	105 021
Прочая	784	487
Итого	134 255	105 508

АО «СУЭК-Кузбасс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.8. Себестоимость продаж

	2017	2016
Оплата труда	9 035	8 940
Амортизация	8 853	8 279
Покупной уголь	6 626	7 173
Материалы и запасные части	6 209	6 728
Работы и услуги производственного характера	5 255	4 589
Ремонт и техническое обслуживание	3 635	3 284
Покупная электроэнергия	1 869	1 752
Транспортные расходы	1 799	1 525
Налоги	1 450	1 301
Буровзрывные работы	614	530
Аренда	516	520
Охрана	412	369
Услуги аварийно-спасательных служб	337	310
Прочие	1 015	757
Изменение остатков готовой продукции	(588)	(1 359)
Итого	47 037	44 698

3.9. Коммерческие расходы

	2017	2016
Экспедирование	42 164	34 533
Транспортировка угля железнодорожным транспортом	2 327	2 045
Прочие	443	149
Итого	44 934	36 727

3.10. Управленческие расходы

	2017	2016
Оплата труда управленческого персонала	638	553
Консультационные услуги	218	149
Страховые взносы	180	157
Агентские расходы	136	177
Приобретение и содержание программного обеспечения	105	113
Пассажирские перевозки	94	81
Аренда	55	42
Бухгалтерские услуги	51	51
Амортизация	37	41
Налоги	34	25
Командировочные расходы	29	27
Материальные затраты	26	—
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	23	—
Прочие	71	3
Итого	1 697	1 419

3.11. Прочие доходы

	2017	2016
Курсовые разницы	1 633	5 898
Излишки, выявленные при инвентаризации	972	838
Прибыль прошлых лет	116	64
Восстановление резерва по сомнительным долгам	7	—
Доходы по форвардным сделкам	—	2 579
Прочие	136	295
Итого	2 864	9 674

Доходы по форвардным сделкам включали доходы по договорам, заключенным с АО «Альфа-Банк» и ПАО «ВТБ» в декабре 2015 года.

3.12. Прочие расходы

	2017	2016
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 094	151
Ликвидация шахты	764	152
Расходы по устранению оползня	247	569
Благотворительная помощь	155	78
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	138	79
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	130	148
Расходы от ликвидации основных средств и капитальных вложений	123	—
Расходы от купли-продажи валюты	63	409
Услуги кредитных организаций	28	60
Материальная помощь	20	20
Резерв под обесценение финансовых вложений	10	54
Списание задолженности	8	149
Списание товарно-материальных ценностей	2	13
Резерв под условные обязательства	—	280
Прочие	127	134
Итого	2 909	2 296

3.13. Отложенные налоги

	2017	2016
Условный расход по налогу на прибыль	7 637	5 624
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств (активов)	1 064	560
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(1 664)	(1 085)
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(1 319)	(27 595)
Постоянные налоговые обязательства (активы), признанные в отчетном периоде	213	112
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	(333)	(217)
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	(264)	(5 519)

3.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разводненная прибыль на акцию не отличаются, так как разводнение отсутствует.

	2017	2016
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	17 773 648 675	12 773 648 675
Чистая прибыль отчетного года	30 262	22 171
Базовая прибыль на акцию, в руб.	1,70	1,74

3.15. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие поступления:

	2017	2016
Налог на прибыль	663	480
Расчеты с прочими дебиторами	336	2 592
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80	67
Права требования дебиторской задолженности	—	13
Прочие	128	20
Итого	1 207	3 172

АО «СУЭК-Кузбасс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие платежи:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Расчеты по страховым взносам	3 107	2 901
Авансы, выданные прочим кредиторам	1 716	1 465
Налог на доходы физических лиц	1 053	973
Налог на добавленную стоимость	946	—
Налог на добычу полезных ископаемых	898	721
Налог на имущество	588	199
Земельный налог	97	73
Прочие налоги и сборы	47	39
Платежи по форвардным сделкам	—	2 166
Прочие	1 455	1 611
Итого	<u>9 907</u>	<u>10 148</u>

3.16. Выплата дивидендов

Общество объявило и выплатило дивиденды единственному акционеру АО «СУЭК» в сумме 27 844 млн. руб., из которых 10 000 млн. руб. – по результатам 9 месяцев 2017 года, 14 344 млн. руб. – по результатам первого полугодия 2017 года и 3 500 млн. руб. – за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.17. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

В 2017 году в группу лиц, находящихся под общим контролем, вошли новые общества. Для обеспечения сопоставимости данные за 2016 год были скорректированы соответствующим образом.

3.17.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	293	24
Доходы от продажи прочих активов	2	—
Прочие доходы	1	102
Вклады в уставный капитал	—	10 000
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(42 465)	(34 815)
Дивиденды к уплате	(27 844)	—
Расходы на приобретение прочих активов	(1 467)	(1 392)
Расходы на аренду имущества	(74)	(33)
Прочие расходы	(19)	—

3.17.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Дебиторская задолженность	18 128	14 676
Кредиторская задолженность	1 650	925

3.17.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	169	10
Прочие поступления	—	10
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(46 749)	(56 378)
Уплата дивидендов	(27 844)	—
Платежи, связанные с приобретением и созданием внеоборотных активов	—	(1)

АО «СУЭК-Кузбасс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.17.4. Операции с дочерними обществами

	2017	2016
Доходы от сдачи имущества в аренду	173	182
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	25	21
Проценты к получению	14	12
Расходы на приобретение основных средств	(1 489)	(911)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(1 266)	(1 032)
Расходы на приобретение прочих активов	(1 091)	(806)
Прочие расходы	(7)	(47)

3.17.5. Сальдо расчетов с дочерними обществами

	2017	2016
Дебиторская задолженность	251	405
Займы выданные	177	154
Кредиторская задолженность	1 189	1 028

3.17.6. Денежные потоки от операций с дочерними обществами

	2017	2016
Поступления от сдачи имущества в аренду	71	164
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	28	34
Платежи, связанные с приобретением и созданием внеоборотных активов	(1 742)	(997)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(1 736)	(1 470)
Предоставление займов	(11)	(54)
Прочие платежи	(15)	(8)

3.17.7. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2017	2016
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	130 775	102 406
Доходы от сдачи имущества в аренду	23	23
Доходы от продажи прочих активов	5	—
Доходы от продажи основных средств	—	2
Прочие доходы	—	9
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(10 176)	(10 368)
Проценты к уплате	(2 390)	(1 900)
Расходы на приобретение основных средств	(317)	(239)
Расходы на приобретение прочих активов	(88)	(77)
Расходы на аренду имущества	(3)	—
Прочие расходы	(143)	(79)

3.17.8. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2017	2016
Дебиторская задолженность	16 523	4 628
Займы полученные	56 164	37 068
Кредиторская задолженность	3 287	6 810
Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение	182	220

3.17.9. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2017	2016
Оплата труда	55	49
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	14	12
Прочие	1	1
Итого	70	62

АО «СУЭК-Кузбасс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.18. Информация об экологической деятельности Общества

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Текущие расходы на охрану окружающей среды,	225	88
в том числе:		
на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления	39	10
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления)	42	30

3.19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Заместитель генерального директора
Директор по экономике и финансам


П.В. Кожарский

29 января 2018 года

