



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

за 2019 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих 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 2019 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. 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700151380.

Москва, 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 Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

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:



Ким А.А.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

4 февраля 2020

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, управление холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ иностранная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО «КПМГ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
по ОКПО	52682351	
ИНН	7708129854	
по ОКВЭД 2	49.20, 70.10.2	
по ОКОПФ/ОКФС	12267/23	
по ОКЕИ	384	
<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет		
ИНН	7702019950	
ОГРН	1027700125628	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		30 458	29 430	34 362
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	13 166 716	11 742 543	10 185 601
1160	Доходные вложения в материальные ценности	3.2.	12 846 951	8 647 300	6 117 189
1170	Финансовые вложения	3.3.	301 500 957	252 640 986	73 465 385
1180	Отложенные налоговые активы		2 628 419	4 909 400	5 376 074
1190	Прочие внеоборотные активы	3.4.	513 641	3 507 022	363 844
1100	Итого по разделу I		330 687 142	281 476 681	95 542 455
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		665 699	365 048	205 550
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		596 445	285 470	168 717
1230	Дебиторская задолженность	3.5.	37 901 807	24 693 446	16 621 656
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.3.	190 000	419 702	3 348 000
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		45 211	285 119	2 754 451
1260	Прочие оборотные активы		—	—	—
1200	Итого по разделу II		39 399 162	26 048 785	23 098 374
1600	БАЛАНС		370 086 304	307 525 466	118 640 829
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		1 180	1 180	1 160
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		6 549 980	6 549 980	—
1360	Резервный капитал		150	150	150
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		177 515 199	122 931 834	63 089 116
1300	Итого по разделу III		184 066 509	129 483 144	63 090 426
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.6.	115 937 116	12 198 982	11 668 975
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства	3.7.	8 326 750	137 588 108	—
1400	Итого по разделу IV		124 263 866	149 787 090	11 668 975
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.6.	37 639 662	1 842 526	6 419 590
1520	Кредиторская задолженность	3.7.	22 433 591	24 753 320	35 916 401
1530	Доходы будущих периодов		932 462	974 787	1 017 112
1540	Оценочные обязательства		750 214	684 599	528 325
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		61 755 929	28 255 232	43 881 428
1700	БАЛАНС		370 086 304	307 525 466	118 640 829

Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный финансовый директор

4 февраля 2020 г.



Н.Н. Пилипенко

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, управление холдинг-компаниями
 Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ иностранная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7

КОДЫ			
0710002			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	52682351		
ИНН	7708129854		
по ОКВЭД 2	49.20, 70.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/23		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
2110	Выручка	3.8.	137 138 010	123 211 398
2120	Себестоимость продаж	3.9.	(121 778 436)	(110 384 839)
2100	Валовая прибыль (убыток)		15 359 574	12 826 559
2210	Коммерческие расходы	3.10.	(256 895)	(228 358)
2220	Управленческие расходы	3.11.	(5 598 555)	(4 902 458)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		9 504 124	7 695 743
2310	Доходы от участия в других организациях		37 664 156	57 954 857
2320	Проценты к получению		2 675 890	1 274 488
2330	Проценты к уплате		(4 733 578)	(1 224 629)
2340	Прочие доходы	3.12.	15 249 357	115 004
2350	Прочие расходы	3.13.	(1 299 125)	(5 261 421)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		59 060 824	60 554 042
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.14.	(4 460 016)	(656 881)
2411	текущий налог на прибыль	3.14.	(2 189 519)	(216 719)
2412	отложенный налог на прибыль	3.14.	(2 270 497)	(440 162)
2460	Прочее		(17 443)	(54 443)
2400	Чистая прибыль (убыток)		54 583 365	59 842 718
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		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		54 583 365	59 842 718
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.15.	—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3.15.	—	—

Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный финансовый директор

4 февраля 2020 г.


 Н.Н. Пилипенко

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2019 год

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, управление холдинг-компаниями
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ иностранная
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ			
0710004			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	52682351		
ИНН	7708129854		
по ОКВЭД 2	49.20, 70.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/23		
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	1 160	—	—	150	63 089 116	63 090 426
	За 2018 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	20	—	6 549 980	—	59 842 718	66 392 718
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	59 842 718	59 842 718
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	20	—	6 549 980	x	x	6 550 000
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	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	1 180	—	6 549 980	150	122 931 834	129 483 144
	За 2019 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	54 583 365	54 583 365
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	54 583 365	54 583 365
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:	—	—	—	—	—	—
	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	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	1 180	—	6 549 980	150	177 515 199	184 066 509

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

Код Строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего до корректировок	63 090 426	59 842 718	6 550 000	129 483 144
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	63 090 426	59 842 718	6 550 000	129 483 144
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	63 089 116	59 842 718	—	122 931 834
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	63 089 116	59 842 718	—	122 931 834
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	1 310	—	6 550 000	6 551 310
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	1 310	—	6 550 000	6 551 310

3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
3600	Чистые активы	184 998 971	130 457 931	64 107 538

Заместитель генерального директора по экономике
и финансам, Главный финансовый директор

4 февраля 2020 г.


Н.Н. Пилипенко

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, управление холдинг-компаниями
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ иностранная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
по ОКПО	52682351	
ИНН	7708129854	
по ОКВЭД 2	49.20, 70.10.2	
по ОКОПФ/ОКФС	12267/23	
по ОКЕИ	384	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		124 756 502	114 960 487
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		122 411 735	113 430 659
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		2 194 106	1 428 059
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		150 661	101 769
4120	Платежи - всего		(130 482 665)	(118 866 800)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(120 890 069)	(111 206 859)
4122	в связи с оплатой труда работников		(2 983 613)	(2 568 636)
4123	процентов по долговым обязательствам		(3 817 028)	(234 125)
4124	налога на прибыль организации		(424 131)	(1 622 351)
4129	прочие платежи	3.16.	(2 367 824)	(3 234 829)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(5 726 163)	(3 906 313)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		35 767 801	52 598 545
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		508	—
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)		9 200 000	6 788 000
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		26 567 293	45 810 545
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(175 844 793)	(46 532 672)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(4 772 041)	(8 886 556)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		(153 078 152)	(3 682 916)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		(17 994 600)	(33 963 200)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(140 076 992)	6 065 873
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		212 071 580	13 392 852
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		212 071 580	11 688 261
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	272 786
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	1 431 805
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(66 446 491)	(18 009 312)
	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)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(66 446 491)	(18 009 312)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		145 625 089	(4 616 460)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(178 066)	(2 456 900)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		285 119	2 754 451
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		45 211	285 119
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(61 842)	(12 432)

Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный финансовый директор
4 февраля 2020 г.


Н.Н. Пилипенко

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество создано в соответствии с решением учредителей от 1 декабря 1999 года и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 14 марта 2000 года за № 097.096 с фирменным наименованием Открытое акционерное общество «Республиканский отраслевой союз по сбыту и производству угольной продукции». Решением внеочередного Общего собрания акционеров № 7/02 от 19 декабря 2002 года Общество было переименовано в Открытое акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания». Решением единственного акционера 14 апреля 2015 года Общество переименовано в Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» («Общество»).

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7.

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

В 2019 году в Устав Общества изменения не вносились.

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

На 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества составляет 1 180 тыс. руб. и состоит из 236 060 тыс. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,005 рублей каждая.

На 31 декабря 2019 года добавочный капитал Общества составляет 6 549 980 тыс. руб. и состоит из эмиссионного дохода, полученного при размещении дополнительного выпуска акций.

Основным акционером Общества, владеющим 92,2% долей Общества, является AIM Capital SE (АИМ Капитал СИ), расположенное по адресу: Кипр, 3036, Лимассол, Георгиу Катсуноту, 3, КИТАЛЛИДИС БИЛДИНГ, 2 этаж.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2019 года составила 761 человек (на 31 декабря 2018 года – 693 человека).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, который избирается Общим собранием акционеров. Обязанности Генерального директора в 2019 году исполнял Рашевский В.В.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем генерального директора по экономике и финансам, Главным финансовым директором Пилипенко Н.Н. на основании доверенности от 16 декабря 2019 года.

В состав Совета директоров Общества до 9 августа 2019 года входили:

- Ландиа Александр – Председатель Совета директоров
- Бек Клаус Дитер Ральф
- Изосимова Наталья Вадимовна
- Кейрнс Томас
- Макдональд Иан Фрейзер
- Мельниченко Андрей Игоревич
- Рашевский Владимир Валерьевич
- Юдиш Штефан Клаус Эвальд

В состав Совета директоров Общества 9 августа 2019 года были избраны:

- Ландиа Александр – Председатель Совета директоров
- Баумгертнер Майкл
- Бек Клаус Дитер Ральф
- Макдональд Иан Фрейзер
- Мельниченко Андрей Игоревич
- Рашевский Владимир Валерьевич
- Юдиш Штефан Клаус Эвальд
- Хлавинка Владимир

В состав Правления Общества в 2019 году входили:

- Рашевский Владимир Валерьевич – Председатель Правления
- Артемьев Владимир Борисович
- Грибановский Игорь Владимирович
- Пилипенко Николай Николаевич

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2019 году входили:

- Долгополов Александр Сергеевич
- Силаев Василий Анатольевич
- Чалбышева Анна Александровна

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2019 году являлись:

- оказание услуг по организации перевозки угля;
- управление холдинг – компаниями;
- оптовая торговля.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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 2019 года	61,9057	69,3406
31 декабря 2018 года	69,4706	79,4605

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 энергетической 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;
- сокращение отопительного сезона, и, как следствие, изменение объемов выработки электроэнергии и тепловой энергии, влияющие на формирование цены потребления на рынке электроэнергии;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки угля;
- недостаточная пропускная способность железных дорог;
- 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. Постоянно 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.

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 её 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.

Снижение ключевой ставки 2019 года относительно уровня 2018 года и планы Центрального банка России по таргетированию инфляции позволяют с большой долей уверенности говорить о сохранении стоимости новых заимствований для Общества и отсутствии рисков рефинансирования. С учетом этих обстоятельств Общество оценивает риски повышения стоимости заимствований и/или уменьшения их сроков как несущественные.

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 2019 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 доходные вложения в материальные ценности

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств и доходных вложений в материальные ценности является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств и доходных вложений в материальные ценности 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 в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности 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. Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.4. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности начисляется линейным способом.

2.1.5. Сроки полезного использования

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.

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания (неотделимые улучшения, произведенные в арендуемые нежилые помещения)	6 – 8
Сооружения	10
Вагоны	16 – 25
Машины и оборудование	3 – 10
Доходные вложения в материальные ценности (транспортные средства)	7
Прочие основные средства	3 – 7

2.1.6. 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.

2.1.7. 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. Финансовые вложения

2.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений: предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п., либо партии для акций, облигаций.

2.2.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.2.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости,
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений, для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. Отложенные налоги и налог на прибыль

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 раздельное формирование налоговой базы.

Общество приняло решение применять изменения в Положении по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, внесенные Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 года, начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год, в отношении раскрытия информации по текущему и отложенному налогу на прибыль.

2.7. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от организации перевозок угля.

Выручка от оказания услуг представляет собой общую стоимость услуг, оказанных заказчиком, без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть надежно 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.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- транспортные расходы;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

2.9. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

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

2.10. 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.

2.11. Дивиденды объявленные

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

2.12. Связанные стороны

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

2.13. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ 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 основных средств и земля	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2018 года	181 022	431 888	9 872 400	48 232	429 886	10 963 428
Поступление	—	—	—	—	5 860 870	5 860 870
Ввод в эксплуатацию	10 968	113 036	2 151 038	5 704	(2 280 746)	—
Перевод в состав доходных вложений	—	—	—	—	(3 795 200)	(3 795 200)
Выбытие	—	(9 021)	—	(98)	—	(9 119)
Остаток на 31 декабря 2018 года	191 990	535 903	12 023 438	53 838	214 810	13 019 979
Поступление	—	—	—	—	8 207 940	8 207 940
Ввод в эксплуатацию	16 718	116 686	900 000	6 439	(1 039 843)	—
Перевод в состав доходных вложений	—	—	—	—	(6 177 567)	(6 177 567)
Выбытие	—	(17 370)	—	(309)	(20)	(17 699)
Остаток на 31 декабря 2019 года	208 708	635 219	12 923 438	59 968	1 205 320	15 032 653
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2018 года	83 643	327 350	325 273	41 561	—	777 827
Амортизация	24 004	65 626	416 315	2 760	—	508 705
Выбытие	—	(8 999)	—	(97)	—	(9 096)
Остаток на 31 декабря 2018 года	107 647	383 977	741 588	44 224	—	1 277 436
Амортизация	26 289	82 314	495 184	2 291	—	606 078
Выбытие	—	(17 300)	—	(277)	—	(17 577)
Остаток на 31 декабря 2019 года	133 936	448 991	1 236 772	46 238	—	1 865 937
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	84 343	151 926	11 281 850	9 614	214 810	11 742 543
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	74 772	186 228	11 686 666	13 730	1 205 320	13 166 716

Основные средства, отраженные в категории «Здания, сооружения, передаточные устройства» представляют собой, в основном, неотделимые улучшения, произведенные в арендуемые нежилые помещения.

По состоянию на 31 декабря 2019 года на забалансовом счете Общества числятся арендованные основные средства на сумму 95 055 874 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 68 424 237 тыс. руб.), основную часть которых составляют вагоны.

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Первоначальная стоимость		
Остаток на 1 января	11 214 617	7 419 417
Поступление	6 177 567	3 795 200
Остаток на 31 декабря	<u>17 392 184</u>	<u>11 214 617</u>
Накопленная амортизация		
Остаток на 1 января	2 567 317	1 302 228
Амортизация	1 977 916	1 265 089
Остаток на 31 декабря	<u>4 545 233</u>	<u>2 567 317</u>
Остаточная стоимость	<u>12 846 951</u>	<u>8 647 300</u>

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой, в основном, самосвалы марки «БелАЗ», приобретенные с целью последующей сдачи в аренду.

3.3. Финансовые вложения

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Долгосрочные финансовые вложения		
Инвестиции в дочерние общества	264 156 088	222 280 977
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	32 448 319	30 360 000
Векселя полученные	5 500 000	—
Инвестиции в другие организации	8 981	9
Итого до вычета резервов	<u>302 113 388</u>	<u>252 640 986</u>
Резерв под обесценение финансовых вложений	(612 431)	—
Итого	<u>301 500 957</u>	<u>252 640 986</u>
Краткосрочные финансовые вложения		
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	190 000	419 702
Итого	<u>190 000</u>	<u>419 702</u>

В 2019 году Общество провело следующие операции:

- приобрело у третьего лица доли в уставном капитале ООО «Нитрохимпром» за 27 663 857 тыс. руб.;
- приобрело у дочернего общества пакета акций АО «СУЭК-Красноярск» за 14 211 254 тыс. руб., номинированных в долларах США.

Срок погашения краткосрочных займов, выданных дочерним обществам в сумме 299 702 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года, был продлен в отчетном году до 31 декабря 2021 года.

	2019	2018
Структура финансовых вложений по характеру и по форме		
Долевые: акции/доли	264 165 069	222 280 986
Долговые: займы	32 638 319	30 779 702
Долговые: векселя	5 500 000	—
Итого до вычета резервов	302 303 388	253 060 688
Резерв под обесценение финансовых вложений	(612 431)	—
Итого	301 690 957	253 060 688
Структура финансовых вложений по типу эмитента		
Корпоративные российских эмитентов	296 206 207	246 963 507
Корпоративные иностранных эмитентов	6 097 181	6 097 181
Итого до вычета резервов	302 303 388	253 060 688
Резерв под обесценение финансовых вложений	(612 431)	—
Итого	301 690 957	253 060 688
3.4. Прочие внеоборотные активы		
	2019	2018
Программное обеспечение	330 932	152 691
Расходы по кредитам и займам	98 757	74 158
Авансы, выданные на капитальные вложения	6 243	3 273 838
Прочие	77 709	6 335
Итого	513 641	3 507 022
3.5. Дебиторская задолженность		
	2019	2018
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Проценты по выданным займам	299 174	479 387
Авансы выданные	154	20 614
Итого	299 328	500 001
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	25 434 881	16 925 031
Расчеты по дивидендам	5 261 985	1 416 100
Авансы выданные	3 713 233	2 950 335
Проценты по векселям и займам выданным	1 680 923	78 531
Расчеты с бюджетом	1 629 956	2 872 395
Прочая дебиторская задолженность	32 118	12 367
Итого до вычета резервов	37 753 096	24 254 759
Резерв по сомнительным долгам	(150 617)	(61 314)
Итого	37 602 479	24 193 445
Итого дебиторская задолженность	37 901 807	24 693 446

3.6. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>Валюта</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Долгосрочные заемные средства				
Сумма кредита	2022	Доллар	38 381 534	—
Сумма кредита	2021	Доллар	37 143 420	—
Сумма займа	2021	Рубль	31 000 000	—
Сумма кредита	2023	Рубль	6 053 211	6 053 211
Сумма кредита	2022	Рубль	1 963 600	2 852 370
Сумма кредита	2021	Рубль	1 071 819	2 737 277
Сумма кредита	2022	Евро	323 532	556 124
Итого			115 937 116	12 198 982

Краткосрочные заемные средства

Сумма кредита	2020	Доллар	34 048 135	—
Сумма кредита	2020	Рубль	2 554 227	1 497 449
Сумма кредита	2020	Евро	161 766	185 385
Сумма начисленных процентов	2020		875 534	159 692
Итого			37 639 662	1 842 526

Обеспечения обязательств, выданные

<u>Характер обязательства</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
По обязательствам SUEK LTD по договорам новации	2026 – 2032	132 233 670	120 910 608
По обязательствам SUEK LTD по договорам новации	2020 – 2025	63 009 235	74 398 724
По обязательствам ООО «СУЭК-Финанс» по облигациям	2020 – 2023	52 029 821	18 817 679
По обязательствам ООО «Сибирская генерирующая компания» по кредитным договорам	2025	41 510 901	—
По обязательствам ООО «Нитрохимпром»	2029	36 767 174	—
По обязательствам АО «Ургалуголь» по договору займа	2021 – 2023	20 467 479	10 307 005
По обязательствам АО «СУЭК-Кузбасс»	2020 – 2022	6 392 603	3 465 978
По обязательствам SUEK AG в рамках коммерческих контрактов и кредитных договоров	2020 – 2023	3 811 651	128 490 584
По обязательствам АО «Кузбассэнерго» в рамках приобретения имущества	2025	3 600 000	—
По обязательствам FERCO в рамках кредитной линии	2020	2 814 771	4 021 234
По обязательствам АО «Ургалуголь» по договору займа		—	8 583 610
Прочие	2020 – 2027	860 902	260 166
Итого		363 498 207	369 255 588

Обеспечения обязательств, полученные

<u>Характер обязательства</u>	<u>Вид обеспечения</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
По обязательствам Общества по возврату в бюджет НДС	Поручительство АО «СУЭК-Кузбасс»	2020	1 856 264	2 311 436
Итого			1 856 264	2 311 436

Кредитные линии с неиспользованными остатками

<u>Валюта</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Рубли	83 233 087	52 200 000
Доллар США	22 286 052	87 532 956
Итого	105 519 139	139 732 956

3.7. Кредиторская задолженность

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Приобретение финансовых вложений	8 326 750	137 588 108
Итого	<u>8 326 750</u>	<u>137 588 108</u>
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Авансы полученные	16 398 025	21 634 691
Поставщики и подрядчики	5 568 399	3 104 219
Прочая кредиторская задолженность	467 167	14 410
Итого	<u>22 433 591</u>	<u>24 753 320</u>
Итого кредиторская задолженность	<u>30 760 341</u>	<u>162 341 428</u>

Задолженность за приобретение доли в уставном капитале ООО «Сибирская генерирующая компания» по состоянию на 31 декабря 2019 года была досрочно погашена.

Задолженность за приобретенный пакет акций АО «СУЭК-Красноярск» подлежит погашению в 2021 году.

Значительная часть краткосрочных обязательств Общества представлена задолженностью перед дочерними обществами, сроки оплаты по которой могут быть перенесены при необходимости.

3.8. Выручка

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Услуги по организации перевозки грузов	112 587 014	101 838 146
Реализация материально-технических ресурсов	15 389 323	13 783 074
Реализация угля	3 200 915	3 128 794
Аренда	2 934 775	1 547 789
Прочая	3 025 983	2 913 595
Итого	<u>137 138 010</u>	<u>123 211 398</u>

3.9. Себестоимость продаж

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Транспортные расходы	76 145 455	73 738 112
Аренда вагонов	20 439 273	15 115 615
Стоимость реализованных материально-технических ресурсов	15 940 174	13 446 232
Покупной уголь	3 013 963	2 957 439
Ремонт и техническое обслуживание	2 942 359	2 452 862
Амортизация	2 474 024	1 681 866
Прочие	823 188	992 713
Итого	<u>121 778 436</u>	<u>110 384 839</u>

3.10. Коммерческие расходы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Содержание служб сбыта	175 807	152 101
Расходы по транспортировке покупных товаров	81 088	76 257
Итого	<u>256 895</u>	<u>228 358</u>

3.11. Управленческие расходы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Оплата труда управленческого персонала	2 956 443	2 548 297
Страховые взносы	545 079	467 695
Консультационные услуги	533 758	501 451
Содержание программного обеспечения	399 872	337 399
Аренда	271 360	235 017
Прочие	892 043	812 599
Итого	<u>5 598 555</u>	<u>4 902 458</u>

3.12. Прочие доходы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Курсовые разницы	14 919 608	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	139 659	4 370
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	52 365	38 749
Доходы по безвозмездно полученным активам	42 325	42 325
Прочие	95 400	29 560
Итого	<u>15 249 357</u>	<u>115 004</u>

3.13. Прочие расходы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Резерв под обесценение финансовых вложений	612 431	—
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	147 361	173 973
Резерв по сомнительным долгам	91 874	14 222
Непроизводственные публикации в средствах массовой информации	66 754	42 317
Вознаграждение Совету директоров	66 449	78 433
Корректировки оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года	63 527	113 071
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	37 039	14 132
Услуги кредитных организаций	26 354	43 931
Доходы и расходы от купли-продажи валюты	25 952	—
Членские взносы в корпорации	24 475	—
Курсовые разницы	—	4 483 368
Убытки прошлых лет	—	54 558
Прочие	136 909	243 416
Итого	<u>1 299 125</u>	<u>5 261 421</u>

3.14. Налог на прибыль

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Текущий налог на прибыль	2 189 519	216 719
Отложенный налог на прибыль	2 270 497	440 162
Итого расход по налогу на прибыль	<u>4 460 016</u>	<u>656 881</u>

Отложенный налог на прибыль обусловлен погашением временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	21 396 668	2 599 185
Условный расход по налогу на прибыль	4 279 334	519 837
Постоянный налоговый расход	180 682	137 044
Итого расход по налогу на прибыль	<u>4 460 016</u>	<u>656 881</u>

3.15. 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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	236 060 000	233 060 000
Чистая прибыль отчетного года	54 583 365	59 842 718
Базовая прибыль на акцию, в руб.	<u>231</u>	<u>257</u>

3.16. Движение денежных средств

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	949 405	1 985 253
Расчеты по страховым взносам	533 898	529 252
Расчеты по прочим налогам и сборам	461 383	400 392
Расчеты с прочими кредиторами	197 812	158 943
Прочие	225 326	160 989
Итого	<u>2 367 824</u>	<u>3 234 829</u>

3.17. Выплата дивидендов

В 2019 и 2018 годах Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

3.18. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является AIM Capital SE.

Операции с основным хозяйственным обществом в 2019 году не проводились.

В пункте 3.6. настоящих Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация о выданных обеспечениях по обязательствам дочерних обществ.

3.18.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Дополнительная эмиссия акций	—	6 039 100
Расходы на приобретение финансовых вложений	—	(129 893 756)
Проценты к уплате	—	(115 039)

3.18.2. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Поступления от дополнительной эмиссии акций	—	251 509

3.18.3. Операции с дочерними и зависимыми обществами

	2019	2018
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	121 202 521	112 980 339
Дивиденды к получению	37 664 156	57 954 857
Проценты к получению	2 519 620	1 179 238
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 386 769	1 546 822
Доходы от продажи прочих активов	3 047	42
Прочие доходы	25 999	488 664
Расходы на приобретение финансовых вложений	(14 211 046)	(15 474 554)
Расходы на аренду имущества	(8 253 936)	(3 041 144)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(3 667 013)	(3 433 423)
Проценты к уплате	(561 926)	(89 311)
Расходы на приобретение прочих активов	(133 538)	—
Расходы на приобретение основных средств	(92 519)	(51 590)
Прочие расходы	(21 117)	(25 603)

3.18.4. Сальдо расчетов с дочерними и зависимыми обществами

	2019	2018
Дебиторская задолженность	27 826 495	16 706 176
Займы выданные, векселя полученные	40 118 416	31 337 620
Займы полученные	31 561 926	—
Кредиторская задолженность	28 204 643	27 762 693
Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение	1 390 448	239 281

3.18.5. Денежные потоки от операций с дочерними и зависимыми обществами

	2019	2018
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	109 919 331	105 041 815
Поступление займов	31 000 000	—
Поступления дивидендов	23 882 538	44 856 630
Поступления от возврата предоставленных займов	9 200 000	6 788 000
Поступления процентов по займам	2 533 423	908 417
Поступления от арендных платежей	1 971 570	1 424 767
Поступления от векселей выданных	—	1 431 805
Прочие поступления	6 256	6 487
Предоставление займов	(11 058 617)	(33 963 200)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(10 516 573)	(7 582 625)
Платежи, связанные с приобретением и созданием внеоборотных активов	(49 526)	—
Платежи, связанные с возвратом векселей выданных	—	(9 944 394)
Возврат займов	—	(1 985 070)
Уплата процентов по займам	—	(71 046)
Прочие выплаты	(56 209)	(22 145)

3.18.6. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	344 355	406 162
Проценты к уплате	(97 821)	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(10 438)	(6 848)
Расходы на аренду имущества	(2 620)	—

3.18.7. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Дебиторская задолженность	24 263	96 114
Кредиторская задолженность	402	133 111 827

3.18.8. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Оплата труда	610 997	493 143
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	109 690	119 511
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды	97 749	77 970
Ежегодный оплачиваемый отпуск	15 464	7 163

3.19. События после отчетной даты

В январе 2020 года Общество выступило oferентом по публичной безотзывной оферте облигаций связанной стороны в размере 30 011 311 тыс. руб. Также Общество выступило поручителем по ряду обязательств связанных сторон в сумме 174 548 тыс. долларов США, в сумме 3 360 тыс. евро и в сумме 6 002 279 тыс. руб. При этом Обществом был прекращен срок действия ранее выданного поручительства в сумме 2 714 тыс. евро.

Также в январе 2020 года Обществом были получены займы от связанных сторон в размере 24 000 000 тыс. руб. и 410 000 тыс. долларов США и выдан долгосрочный займ связанной стороне в размере 24 000 000 тыс. руб.

Заместитель генерального директора по экономике
и финансам, Главный финансовый директор

4 февраля 2020 года


Н.Н. Пилипенко