

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности общества с ограниченной
ответственностью
«Тугнуйская обогатительная фабрика»
по итогам деятельности за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Тугнуйская обогатительная фабрика» (Организация) (ОГРН 1052466097738), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Тугнуйская обогатительная фабрика» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 26 января 2021 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, 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 (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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;
- б) 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) 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 Организации 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 (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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 аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 22006053303,
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 31.05.2021 № 43-01/2021-5210



Батория Елена Рудольфовна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

27 января 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: обогащение и агломерация каменного угля
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур, ул. Трактовая, 1
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
 Наименование аудиторской организации: ЮНИКОН АО
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	76749077	
ИНН	2466130383	
по ОКВЭД 2	05.10.2	
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16	
по ОКЕИ	384	
<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет		
ИНН	7716021332	
ОГРН	37739271701	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	8 106 247	7 784 230	7 037 237
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		—	—	—
1190	Прочие внеоборотные активы	3.2.	157 268	324 660	340 919
1100	Итого по разделу I		8 263 515	8 108 890	7 378 156
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.3.	510 375	452 219	332 806
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		6 906	3 066	2 657
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	282 469	704 233	260 423
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		4 010	549	6 277
1260	Прочие оборотные активы		2 522	2 522	243
1200	Итого по разделу II		806 282	1 162 589	602 406
1600	БАЛАНС		9 069 797	9 271 479	7 980 562
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		858 819	858 819	858 819
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		129 555	129 555	129 555
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(501 245)	312 299	645 906
1300	Итого по разделу III		487 129	1 300 673	1 634 280
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.5.	4 123 239	4 100 101	3 095 285
1420	Отложенные налоговые обязательства		126 056	191 042	152 179
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		4 249 295	4 291 143	3 247 464
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.5.	3 910 670	3 266 998	16 118
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	364 596	359 971	3 033 421
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		58 107	52 694	49 279
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		4 333 373	3 679 663	3 098 818
1700	БАЛАНС		9 069 797	9 271 479	7 980 562

Генеральный директор
 27 января 2022 г.



В. Н. Кулецкий

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: обогащение и агломерация каменного угля
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур, ул. Тракторная, 1

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2021
76749077		
2466130383		
05.10.21		
12300/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
2110	Выручка	3.7.	3 506 736	4 404 479
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(3 428 288)	(3 248 519)
2100	Валовая прибыль (убыток)		78 448	1 155 960
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.9.	(194 275)	(175 384)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		(115 827)	980 576
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		—	156
2330	Проценты к уплате		(317 850)	(207 257)
2340	Прочие доходы	3.10.	33 813	10 037
2350	Прочие расходы	3.11.	(45 142)	(677 969)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		(445 006)	105 543
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.12.	82 381	(25 769)
2411	текущий налог на прибыль	3.12.	—	—
2412	отложенный налог на прибыль	3.12.	82 381	(25 769)
2460	Прочее		(18 100)	(13 381)
2400	Чистая прибыль (убыток)		(380 725)	66 393
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		(380 725)	66 393
2900	Справочно		—	—
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор
 27 января 2022 г.



В. Н. Кулецкий

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация: ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: обогащение и агломерация каменного угля
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ			
Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12	2021
по ОКПО	76749077			
ИНН	2466130383			
по ОКВЭД 2	05.10.2			
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16			
по ОКЕИ	384			

I. 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 2019 г.	858 819	—	129 555	—	645 906	1 634 280
	За 2020 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	66 393	66 393
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	66 393	66 393
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(400 000)	(400 000)
	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	(400 000)	(400 000)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	858 819	—	129 555	—	312 299	1 300 673
	За 2021 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
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:	—	—	—	—	(813 544)	(813 544)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	(380 725)	(380 725)
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	(2 819)	(2 819)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	(430 000)	(430 000)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	858 819	—	129 555	—	(501 245)	487 129

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

Код Строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020г. За счет чистой		На 31 декабря 2020 г.
			прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
3600	Чистые активы	487 129	1 300 673	1 634 280

Генеральный директор
27 января 2022 г.



В. Н. Кулецкий

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Организация: ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: обогащение и агломерация каменного угля
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур, ул. Тракторная, 1

КОДЫ		
0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	76749077	
ИНН	2466130383	
по ОКВЭД2	05.10.2	
по ОКФС/ОКФЧ	12300/16	
по ОКЕИ	384	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021 г.	2020 г.
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		3 981 669	3 683 662
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		3 908 412	3 558 958
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		672	672
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		72 585	124 032
4120	Платежи - всего		(3 134 839)	(4 883 483)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(2 156 615)	(3 697 301)
4122	в связи с оплатой труда работников		(571 250)	(535 090)
4123	процентов по долговым обязательствам		(266 470)	(188 050)
4124	налога на прибыль организации		(37 829)	—
4129	прочие платежи	3.13.	(102 675)	(463 042)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		846 830	(1 199 821)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		139	10 946
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		139	—
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)		—	10 790
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	156
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(1 006 653)	(2 054 839)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(967 815)	(2 005 669)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	(199)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставленнн займов другим лицам		—	(10 790)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		(38 838)	(38 181)
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(1 006 514)	(2 043 893)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		3 719 005	6 109 027
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		3 719 005	6 109 027
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(3 555 980)	(2 871 004)
	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 распределенин прибыли в пользу собственников (участников)		(430 000)	(400 000)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(3 125 980)	(2 471 004)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		163 025	3 238 023
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 341	(5 691)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		549	6 277
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		4 010	549
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты на денежные средства		120	(37)

Генеральный директор
27 января 2022 г.



В. Н. Кулецкий

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Тугнуйская обогатительная фабрика» («Общество») было создано и зарегистрировано 13 июля 2005 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Красноярска за основным государственным регистрационным номером 1052466097738 и имело название ООО «Красуглесбыт».

Решением единственного участника от 8 сентября 2008 года Общество переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Тугнуйская обогатительная фабрика», свидетельство серии 38 №002800750.

Офис Общества зарегистрирован по следующему адресу: 671353, Российская Федерация, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, пос. Саган-Нур, ул. Тракторная, дом 1.

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

В 2021 году в Устав Общества были внесены изменения в связи с исключением положений об избрании и порядке работы ревизионной комиссии.

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

Уставный капитал Общества составляет 858 819 тыс. руб.

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

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 года составила 539 человек (на 31 декабря 2020 года – 560 человек).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Кулецим Валерием Николаевичем, который избирается решением участника Общества.

В состав Совета директоров Общества до 29 марта 2021 года входили:

- Кузнецов Александр Григорьевич – Председатель Совета директоров – начальник управления по переработке, инжинирингу и контролю АО «СУЭК»;
- Аскеров Денис Юнисович – начальник управления по работе с промышленными предприятиями и поставками в западные регионы РФ АО «СУЭК»;
- Жукова Наталья Валерьевна – главный специалист отдела сопровождения крупных инвестиционных проектов АО «СУЭК»;
- Рачков Игорь Валерьевич – заместитель директора по закупкам АО «СУЭК»;
- Скударнов Сергей Михайлович – заместитель директора по персоналу и администрации АО «СУЭК».

В состав Совета директоров Общества 29 марта 2021 года были избраны:

- Калашников Валентин Анатольевич – Председатель Совета директоров – начальник управления по переработке, инжинирингу и контролю АО «СУЭК»;
- Акульшин Владимир Григорьевич – директор по сбыту АО «СУЭК»;
- Жукова Наталья Валерьевна – главный специалист отдела сопровождения крупных инвестиционных проектов АО «СУЭК»;
- Рачков Игорь Валерьевич – заместитель директора по закупкам АО «СУЭК»;
- Скударнов Сергей Михайлович – заместитель директора по персоналу и администрации АО «СУЭК».

В состав Ревизионной комиссии Общества до 1^{го} февраля 2021 года входили:

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

- Давыденко Дмитрий Андреевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Мушкатов Владимир Борисович – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Сазыкина Ирина Сергеевна – ведущий аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

С 17 февраля 2021 года ревизионная комиссия не формируется в соответствии с Уставом Общества.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются переработка, обогащение и агломерация каменного угля Тугнуйского угольного разреза.

Непрерывность деятельности

Несмотря на превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами в текущем и прошлом отчетных периодах и полученного убытка в текущем периоде, Общество имеет возможность продолжать свою деятельность непрерывно, поскольку краткосрочные обязательства Общества преимущественно представляют собой задолженность перед связанными сторонами, сроки оплаты по которой могут быть перенесены при необходимости. Единственный участник Общества готов оказать финансовую поддержку по погашению обязательств Общества перед кредиторами.

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):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

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.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Отраслевые риски

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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 основного топлива, используемого в электрогенерации;
- замедление роста спроса на электроэнергию и тепло в России и, как следствие, на используемое в электроэнергетике угольное топливо;
- 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.

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, деноминированных 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.

Социальные риски

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

- риск травматизма по причине несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

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

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, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволяет ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 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

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 01.01.2002г. по 31.12.2016 г., сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Компанией исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, технических условий и рекомендаций изготовителей).

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	5 – 31
Сооружения и передаточные устройства	2 – 30
Машины и оборудование	2 – 25
Транспортные средства	5 – 15
Прочие основные средства	2 – 18

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. Обесценение материально-производственных запасов

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов по данным бухгалтерского учета над их чистой стоимостью продажи (для готовой продукции и неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формирует резерв под обесценение материальных ценностей.

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости продажи.

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.

Величина обесценения готовой продукции и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Величина обесценения неликвидных материально-производственных запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится за вычетом 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. 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). К инвестиционным активам Общество относит объекты основных средств и нематериальных активов, плановый срок создания (приобретения, строительства) которых превышает один год, при этом планируемые расходы на создание данных активов составляют более 10 млн. руб.

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.

2.5. 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.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются Балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

2.6. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг по обогащению угля.

Выручка от оказания услуг представляет собой общую стоимость услуг и работ, оказанных заказчиком, 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;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- расходы, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.7. 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;
- управленческие расходы.

2.8. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы полностью признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. 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.

2.10. Связанные стороны

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

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.11. 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.

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

*В тысячах рублей, если не указано иное***2.12. Изменения сопоставимых показателей**

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчёта о финансовых результатах в части отражения расходов и доходов по обесценению материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью в составе строки «Себестоимость продаж» показатели за 2020 год приведены в сопоставимый вид:

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерского баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2020	Изменение
		до корректировки	с учетом корректировки	
2120	Себестоимость продаж	(3 239 946)	(3 248 519)	(8 573)
2350	Прочие расходы	(686 542)	(677 969)	8 573

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств и земля	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2020 года	3 761 634	3 268 096	61 931	24 005	1 404 164	8 519 830
Поступление	—	—	—	—	1 482 246	1 482 246
Ввод в эксплуатацию	334 308	961 566	52 277	6 218	(1 354 369)	—
Выбытие	—	(11 718)	—	(369)	(24 474)	(36 561)
Остаток на 31 декабря 2020 года	4 095 942	4 217 944	114 208	29 854	1 507 567	9 965 515
Поступление	—	—	—	—	1 175 531	1 175 531
Ввод в эксплуатацию	1 221 671	851 554	—	9 665	(2 082 890)	—
Выбытие	(271)	(63 101)	—	(587)	—	(63 959)
Остаток на 31 декабря 2021 года	<u>5 317 342</u>	<u>5 006 397</u>	<u>114 208</u>	<u>38 932</u>	<u>600 208</u>	<u>11 077 087</u>
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2020 года	294 571	1 136 720	37 547	13 755	—	1 482 593
Амортизация	200 126	496 759	5 006	3 318	—	705 209
Выбытие	—	(6 148)	—	(369)	—	(6 517)
Остаток на 31 декабря 2020 года	494 697	1 627 331	42 553	16 704	—	2 181 285
Амортизация	246 342	588 938	12 837	4 214	—	852 331
Выбытие	(271)	(61 938)	—	(567)	—	(62 776)
Остаток на 31 декабря 2021 года	<u>740 768</u>	<u>2 154 331</u>	<u>55 390</u>	<u>20 351</u>	<u>—</u>	<u>2 970 840</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	<u>3 601 245</u>	<u>2 590 613</u>	<u>71 655</u>	<u>13 150</u>	<u>1 507 567</u>	<u>7 784 230</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	<u>4 576 574</u>	<u>2 852 066</u>	<u>58 818</u>	<u>18 581</u>	<u>600 208</u>	<u>8 106 247</u>

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость полученных в аренду основных средств, учитываемых за балансом, составляет 100 844 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 116 878 тыс. руб.).

Сумма затрат по займам, включенная в стоимость инвестиционного актива, в 2021 году составила 38 838 тыс. руб. (в 2020 году – 38 181 тыс. руб.).

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Прочие внеоборотные активы

	2021	2020
Материально-производственные запасы на капитальные вложения	110 855	155 805
Авансы, выданные на капитальные вложения	46 413	168 855
Итого	157 268	324 660

3.3. Запасы

	2021	2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	601 285	530 850
Прочие	24 473	24 602
Итого до вычета резервов	625 758	555 452
Резерв под снижение стоимости	(115 383)	(103 233)
Итого	510 375	452 219

Материально-производственные запасы на ответственном хранении

	2021	2020
Уголь	2 546 834	2 581 548
Кабель	13 524	—
Трубы	45	—
Низковольтная аппаратура	3	—
Прочие	4	—
Итого	2 560 406	2 581 548

3.4. Дебиторская задолженность

	2021	2020
Покупатели и заказчики	196 102	676 021
Расчеты по налогу на прибыль	37 965	369
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	37 954	—
Авансы выданные	9 926	26 995
Прочая дебиторская задолженность	538	864
Итого до вычета резервов	282 485	704 249
Резерв по сомнительным долгам	(16)	(16)
Итого	282 469	704 233

3.5. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2021	2020
Долгосрочные заемные средства				
Сумма займа	2023	USD	4 123 239	4 100 101
Итого			4 123 239	4 100 101
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2022	Рубль	3 825 601	3 232 577
Сумма начисленных процентов	2022	Рубль	73 343	34 269
Сумма начисленных процентов	2022	Доллар США	11 726	152
Итого			3 910 670	3 266 998

В 2021 году Существенных изменений не было. В 2020 году по договору о взаимном финансировании Обществу предоставлен займ основным хозяйственным обществом с максимальной суммой

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

единовременной задолженности 5 000 000 тыс. руб. Срок выборки займа определен в течение 10 лет с даты подписания, со сроком возврата через 365 календарных дней с даты предоставления транша. Обеспечения по займу отсутствуют.

3.6. Кредиторская задолженность

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Поставщики и подрядчики	281 164	281 152
Задолженность перед бюджетом	25 331	25 451
Задолженность перед персоналом организации	23 752	23 617
Прочая кредиторская задолженность	18 427	13 553
Авансы полученные	15 922	16 198
Итого	<u>364 596</u>	<u>359 971</u>

3.7. Выручка

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Услуги по обогащению угля	2 989 817	3 746 056
Погрузочно-разгрузочные работы	360 997	492 199
Услуги по дроблению и сортировке угля	125 934	137 906
Прочая	29 988	28 318
Итого	<u>3 506 736</u>	<u>4 404 479</u>

3.8. Себестоимость продаж

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Материалы и запасные части	990 203	981 998
Амортизация	843 057	700 352
Работы и услуги производственного характера	601 984	576 861
Оплата труда	486 775	469 222
Ремонт и техническое обслуживание	201 478	240 953
Покупная электроэнергия	95 360	96 700
Налоги и сборы	75 294	72 891
Прочие	134 137	109 542
Итого	<u>3 428 288</u>	<u>3 248 519</u>

3.9. Управленческие расходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Оплата труда управленческого персонала	98 562	82 741
Консультационные услуги	40 171	39 366
Пассажирские перевозки	12 693	13 286
Материальные затраты	13 011	9 310
Ремонт и техническое обслуживание	3 666	9 143
Приобретение и содержание программного обеспечения	5 699	5 143
Амортизация	8 650	4 857
Бухгалтерские услуги	3 888	3 648
Командировочные расходы	1 369	1 105
Прочие	6 566	6 785
Итого	<u>194 275</u>	<u>175 384</u>

3.10. Прочие доходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Восстановление резерва под обесценение неликвидных материально-производственных запасов	15 244	—

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

	2021	2020
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	11 237	4 776
Восстановление резерва под обесценение нефункциональных основных средств и капитальных вложений	4 300	—
Доходы от реализации лома	2 254	535
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	510	1 321
Целевое финансирование	—	1 318
Корректировки прошлых лет	—	1 235
Прибыль прошлых лет	—	710
Прочие	268	142
Итого	33 813	10 037

3.11. Прочие расходы

	2021	2020
Курсовые разницы	17 514	608 440
Резерв под обесценение низкооборотимых материально-производственных запасов под капитальные вложения	8 115	38 531
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	4 658	2 968
Услуги комбината питания	3 857	4 303
Оплата путевок	2 522	2 494
НДС по не принимаемым расходам	1 297	1 204
Расходы от ликвидации основных средств	1 183	186
Корректировка прошлых лет	997	—
Благотворительная помощь	831	633
Амортизация непроизведенных основных средств	623	623
Расходы от продажи товарно-материальных ценностей	583	84
Вознаграждение совету директоров	560	550
Штрафы за административные нарушения	510	100
Убытки прошлых лет	421	—
Услуги кредитных организаций	421	1 011
Резерв под обесценение неликвидных материально-производственных запасов	—	11 978
Списание нефункциональных основных средств	—	2 872
Прочие	1 050	1 992
Итого	45 142	677 969

3.12. Налог на прибыль

	2021	2020
Прибыль / (убыток) до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	(445 006)	105 543
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	(89 001)	21 109
Постоянный налоговый расход	6 620	4 660
Расход по налогу на прибыль	(82 381)	25 769
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(82 381)	25 769
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период	(82 381)	25 769
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	—	—
Текущий налог на прибыль	—	—

3.13. Движение денежных средств

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

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

	2021	2020
Платежи в связи с оплатой налогов и страховых взносов, кроме налога на прибыль	73 026	80 713
Налог на добавленную стоимость	—	372 572
Прочие платежи	29 649	9 757
Итого	102 675	463 042

3.14. Распределение прибыли

В 2021 году распределена прибыль единственному участнику в сумме 308 000 тыс. руб по итогам 2020 года и 122 000 тыс.руб по итогам 1 полугодия 2021 года (в 2020 году распределена прибыль в сумме 400 000 тыс. руб. по итогам 2019 года.)

3.15. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

По состоянию на 31 декабря 2021 года состав бенефициарных владельцев раскрыт на сайте основного хозяйственного Общества.

3.15.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Дивиденды к уплате	(430 000)	(400 000)
Расходы на приобретение прочих активов	(402 504)	(373 051)
Проценты к уплате	(211 665)	(61 460)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(43 217)	(43 876)

3.15.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Займы полученные	3 898 943	3 266 845
Кредиторская задолженность	33 855	78 354

3.15.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Получение займов	3 719 005	5 703 581
Поступления от возврата предоставленных займов	—	10 790
Поступления процентов по займам	—	7
Возврат займов	(3 125 980)	(2 471 004)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(482 763)	(768 983)
Распределение прибыли	(430 000)	(400 000)
Уплата процентов по займам	(172 591)	(27 191)
Предоставление займов	—	(10 790)
Прочие платежи	—	(8)

3.15.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	3 505 722	4 403 798
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(774 629)	(806 068)
Проценты к уплате	(145 024)	(183 979)
Расходы на приобретение прочих активов	(45 115)	(28 809)
Расходы на приобретение основных средств	(42 637)	(40 485)
Расходы на аренду имущества	(21 472)	(22 355)

3.15.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Займы полученные	4 134 966	4 100 254

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

	2021	2020
Дебиторская задолженность	196 393	677 045
Кредиторская задолженность	98 672	80 297
Товарно-материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении	3 086 607	987 054
Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение	6 554	4 930

3.15.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2021	2020
Оплата труда	705	68
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	510	500
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	398	218
Ежегодный оплачиваемый отпуск	10	54
Иные краткосрочные вознаграждения	—	—
Итого	1 623	840

3.16. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

27 января 2022 г.




В. Н. Кулецкий