

Акционерное общество «СУЭК-Красноярск»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «СУЭК-Красноярск»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «СУЭК-Красноярск» («Общество»), 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:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной бухгалтерской отчетности 28 января 2021 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление 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 Общества 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 Общество, прекратить его 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 Общества.

Ответственность аудитора 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 МСА, 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 бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Общества 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 Общество 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.



Швецов Андрей Викторович
(ОИНЗ № 21906101417),
Руководитель задания,

Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОИНЗ № 12006020384), действующее на основании доверенности от 18 октября 2021 г.

1 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: АО «СУЭК-Красноярск»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: добыча бурого угля (лигнита) открытым способом
 Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличное акционерное общество/ частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 35, стр. 2
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
 Наименование аудиторской организации: АО «Делойт и Туш СНГ»
 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	81213597	
ИНН	2466152267	
по ОКВЭД 2	05.20.11	
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16	
по ОКЕИ	384	
<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет		
ИНН	7703097990	
ОГРН	1027700425444	

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		23 449	30 013	33 845
1120	Результаты исследований и разработок		52 099	52 099	38 466
1130	Нематериальные поисковые активы		27 169	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	3 666 697	3 666 817	3 407 592
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения	3.2.	674 543	720 943	736 043
1180	Отложенные налоговые активы		24 319	435 382	458 558
1190	Прочие внеоборотные активы		458 601	413 807	631 754
1100	Итого по разделу I		4 926 877	5 319 061	5 306 258
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.3.	665 938	707 769	637 737
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		9 396	3 513	8 313
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	4 265 390	4 487 821	8 277 608
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.2.	38 500	2 878 982	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		15 631	12 266	967 407
1260	Прочие оборотные активы		2 481	2 721	2 887
1200	Итого по разделу II		4 997 336	8 093 072	9 893 952
1600	БАЛАНС		9 924 213	13 412 133	15 200 210
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		3 775 818	3 775 818	3 775 818
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		133 402	133 402	133 402
1360	Резервный капитал		606 285	606 285	606 285
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		426 272	4 711 244	2 416 286
1300	Итого по разделу III		4 941 777	9 226 749	6 931 791
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		149 844	149 685	—
1430	Оценочные обязательства		179 049	68 684	53 777
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		328 893	218 369	53 777
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.5.	2 885 541	2 024 919	4 599 654
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	1 556 003	1 771 043	3 420 608
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		211 999	171 053	194 380
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		4 653 543	3 967 015	8 214 642
1700	БАЛАНС		9 924 213	13 412 133	15 200 210

Генеральный директор _____

1 марта 2022 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: АО «СУЭК-Красноярск»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: добыча бурого угля (лигнита) открытым способом
 Организационно-правовая форма/форма собственности: негосударственное акционерное общество/ частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 35, стр. 2

КОДЫ			
0710002			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	81213597		
ИНН	2466152267		
по ОКВЭД 2	05.20.11		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
2110	Выручка	3.7.	26 707 919	24 946 057
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(8 854 927)	(8 090 070)
2100	Валовая прибыль (убыток)		17 852 992	16 855 987
2210	Коммерческие расходы	3.9.	(12 405 071)	(11 810 191)
2220	Управленческие расходы	3.10.	(767 355)	(749 876)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		4 680 566	4 295 920
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		114 168	92 615
2330	Проценты к уплате		(114 040)	(178 498)
2340	Прочие доходы	3.11	117 591	91 310
2350	Прочие расходы	3.12	(424 437)	(1 369 017)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 373 848	2 932 330
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.13.	(923 338)	(636 018)
2411	текущий налог на прибыль	3.13.	(920 503)	(463 358)
2412	отложенный налог на прибыль	3.13.	(2 835)	(172 660)
2460	Прочее		(418 842)	(1 354)
2400	Чистая прибыль (убыток)		3 031 668	2 294 958
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		3 031 668	2 294 958
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.14.	—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор


А.В. Федоров
 «СУЭК-Красноярск»

1 марта 2022 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация: АО «СУЭК-Красноярск»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча бурого угля (лигнита) открытым способом
Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличное акционерное общество/ частная
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	81213597	
ИНН	2466152267	
по ОКВЭД 2	05.20.11	
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16	
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 2019 г. За 2020 год	3 775 818	—	133 402	606 285	2 416 286	6 931 791
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	2 294 958	2 294 958
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	2 294 958	2 294 958
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
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 2020 г. За 2021 год	3 775 818	—	133 402	606 285	4 711 244	9 226 749
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	3 031 668	3 031 668
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	3 031 668	3 031 668
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:	—	—	—	—	(7 316 640)	(7 316 640)
	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	(16 640)	(16 640)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	(7 300 000)	(7 300 000)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3 775 818	—	133 402	606 285	426 272	4 941 777

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

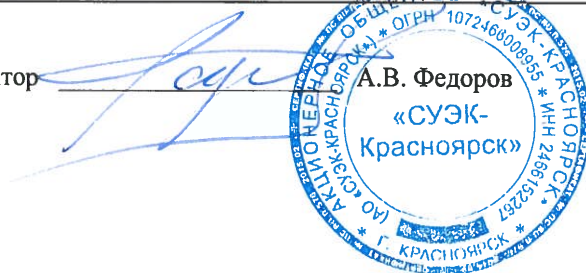
Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2020 г.			На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением 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	4 941 770	9 226 749	6 931 791

Генеральный директор

1 марта 2022 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Организация: АО «СУЭК-Красноярск»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча бурого угля (лигнита) открытым способом
Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличное акционерное общество/ частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 35, стр. 2

КОДЫ		
Форма по ОКУД		
0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12
2021		
по ОКПО		
81213597		
ИНН		
2466152267		
по ОКВЭД 2		
05.20.11		
по ОКОПФ/ОКФС		
12267/16		
по ОКЕИ		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		26 939 441	28 817 173
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		26 891 180	28 185 680
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		36 077	37 383
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		12 184	594 110
4120	Платежи - всего		(22 952 602)	(22 733 230)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(18 446 838)	(18 975 047)
4122	в связи с оплатой труда работников		(2 662 729)	(2 525 225)
4123	процентов по долговым обязательствам		(42 261)	(197 558)
4124	налога на прибыль организации		(982 385)	(431 098)
4129	прочие платежи	3.16.	(818 389)	(604 302)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		3 986 839	6 083 943
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		20 813 241	19 137 624
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		31 901	24 589
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)		20 655 370	19 064 395
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		125 970	48 640
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(18 283 858)	(22 564 634)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(515 370)	(636 357)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам		(17 768 488)	(21 928 277)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		2 529 383	(3 427 010)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		12 066 219	2 021 836
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		12 066 219	2 021 836
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		(18 577 041)	(5 623 623)
	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)		(7 300 000)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(11 277 041)	(5 623 623)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(6 510 822)	(3 601 787)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 400	(944 854)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		12 266	967 407
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		15 631	12 266
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2 035)	(10 287)

Генеральный директор
1 марта 2022 г.

А.В. Федоров
Красноярск

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «СУЭК-Красноярск» («Общество») было создано 1 июня 2007 года в результате реорганизации в форме слияния ОАО «Красноярскразрезуголь», ОАО «Разрез Бородинский», ОАО «Разрез Назаровский», ОАО «Разрез Березовский - 1».

В результате реорганизации 21 мая 2013 года из состава ОАО «СУЭК-Красноярск» были выделены ЗАО «Разрез Березовский» и ЗАО «Разрез Назаровский».

Офис Общества зарегистрирован по следующему адресу: 660049, Российская Федерация, Красноярский край, город Красноярск, улица Ленина, дом 35, строение 2.

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 акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 3 775 818 тыс. руб. и состоит из 3 775 818 тыс. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая и полностью оплаченных.

Единственным акционером Общества является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», расположенное по адресу: Российская Федерация, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7.

Резервный капитал Общества в размере 606 285 тыс. руб. был сформирован за счет чистой прибыли, полученной Обществом по итогам деятельности.

Филиалы Общества

- Филиал Общества «Разрез Бородинский имени М.И. Щадова», расположенный по адресу: Российская Федерация, Красноярский край, г. Бородино, ул. Ленина, дом 33;
- Филиал Общества «Бородинское погрузочно-транспортное управление», расположенный по адресу: Российская Федерация, Красноярский край, г. Бородино, промплощадка ПТУ.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 года составила 2 745 человек (на 31 декабря 2020 года – 2 877 человек).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Федоровым Андреем Витальевичем, который избирается решением единственного акционера Общества.

В состав Совета директоров Общества до 10 июня 2021 года входили:

- Петров Сергей Михайлович – Председатель Совета директоров – заместитель генерального директора – директор угольного дивизиона АО «СУЭК»;
- Ванюшин Андрей Павлович – заместитель генерального директора по экономике и финансам – главный финансовый директор АО «СУЭК»;
- Великосельский Андрей Владимирович – заместитель генерального директора (по финансам и экономике – финансовый директор);
- Евтушенко Евгений Михайлович – заместитель генерального директора (технический директор);
- Савельева Ирина Владимировна – заместитель директора по юридическим вопросам АО «СУЭК»;
- Федоров Андрей Витальевич – генеральный директор;
- Ютяев Евгений Петрович – директор по производственным операциям угольного дивизиона АО «СУЭК».

В состав Совета директоров Общества 10 июня 2021 года были избраны:

- Петров Сергей Михайлович – Председатель Совета директоров – заместитель генерального директора – директор угольного дивизиона АО «СУЭК»;
- Ванюшин Андрей Павлович – главный операционный директор ООО «АИМ Холдинг» (до 17 ноября 2021 года заместитель генерального директора по экономике и финансам – главный финансовый директор АО «СУЭК»);
- Великосельский Андрей Владимирович – заместитель генерального директора (по финансам и экономике – финансовый директор);
- Евтушенко Евгений Михайлович – заместитель генерального директора (технический директор);
- Савельева Ирина Владимировна – заместитель директора по юридическим вопросам АО «СУЭК»;
- Федоров Андрей Витальевич – генеральный директор;
- Ютяев Евгений Петрович – директор по производственным операциям угольного дивизиона АО «СУЭК».

В состав Ревизионной комиссии Общества до 25 февраля 2021 года входили:

- Хмелькова Юлия Викторовна – руководитель службы внутреннего аудита;
- Терехов Дмитрий Владимирович – заместитель руководителя службы внутреннего аудита;
- Аносов Виктор Викторович – старший аудитор службы внутреннего аудита.

С 25 февраля 2021 года ревизионная комиссия не формируется в соответствии с Уставом Общества.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией – обществом под общим контролем ООО «Гринфин».

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

Основным видом деятельности Общества является добыча бурого угля открытым способом.

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 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.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников.

Общество в 2021 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Отраслевые риски

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

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

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

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

Региональные риски

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Правовые риски

Правовые риски, в том числе в части налогового законодательства, 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.

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.

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

Технико-производственные риски

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

Основные риски данной группы:

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

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

Социальные риски

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

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

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

Экологические риски

Экологический риск – производственная деятельность сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению ответственности и к необходимости работ по устранению такого ущерба.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, нанесению ущерба репутации Общества.

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, увеличению ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

По состоянию на 1 марта 2022 года официальный курс доллара США к российскому рублю составил 93,5589 рублей за доллар США, курс евро 104,4772 рублей за евро. 28 февраля 2022 Центральный Банк Российской Федерации повысил ключевую ставку до 20%.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

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

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента приведения в состояние, пригодного для использования в деятельности Общества (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

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

Срок полезного использования новых и бывших в употреблении объектов определяется техническими специалистами Общества самостоятельно, в том числе исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности или мощности;
- нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды);
- намерений руководства Общества в отношении продолжительности эксплуатации объекта, планов по его замене.

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	7 — 93
Сооружения и передаточные устройства	7 — 50
Машины и оборудование	2 — 24
Транспортные средства	3 — 21
Планируемые затраты на рекультивацию земель	39
Прочие основные средства	5 — 20

2.1.7. Планируемые затраты на рекультивацию земель

Планируемые затраты на рекультивацию земель признаются в составе основных средств в сумме оцененных будущих расходов при возникновении обязательств по рекультивации земель. Планируемые затраты на рекультивацию земель включаются в состав группы основных средств «Другие виды основных средств» в примечании 3.1 Пояснений.

Амортизация по данным объектам подлежит включению в расходы по обычным видам деятельности и начисляется равномерно исходя из срока полезного использования, определенного как соотношение общего объема подтвержденных запасов полезного ископаемого на месторождении к плановому годовому объему добычи.

2.1.8. 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, объекты природопользования и объекты основных средств, находящиеся на восстановлении (реконструкции и модернизации) продолжительностью свыше 12 месяцев.

2.1.9. 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, отгрузке покупателям и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.4. Способ оценки готовой продукции

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

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

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

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

2.2.5. 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.

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 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. Финансовые вложения

2.4.1. 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.

2.4.2. 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.

2.4.3. 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.

2.4.4. 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.

2.4.1. Оценка финансовых вложений на обесценение

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

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

2.6. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). 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 10 000 тыс. 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.

2.7. 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.

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.

2.8. Выручка

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

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

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

2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки, доработки материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;

- налог на добычу полезных ископаемых;
- налог на имущество.

2.10. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

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

2.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах

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

2.12. Дивиденды объявленные

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

2.13. Связанные стороны

Операции и денежные потоки со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

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

2.14. Отчет о движении денежных средств

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

2.15. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризации подлежат все виды обязательств и все имущество Общества, независимо от места нахождения.

По состоянию на 1 октября отчетного года Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов, незавершенных капитальных вложений, дебиторской и кредиторской задолженности. Остальные активы и обязательства подтверждаются инвентаризацией по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября.

2.16. Изменение учетной политики и сопоставимых показателей

Общество перспективно применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта незначительны.

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

Код строки	Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	За 2020 год до корректировки	За 2020 год с учетом корректировки	Изменение
2120	Себестоимость продаж	(8 069 798)	(8 090 070)	(20 272)
2350	Прочие расходы	(1 389 289)	(1 369 017)	20 272

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 2020 года	1 367 163	2 868 970	1 187 307	141 977	287 620	5 853 037
Поступление	5 312	—	—	10 139	767 345	782 796
Ввод в эксплуатацию	350 578	214 829	261 870	3 234	(830 511)	—
Выбытие	(10 431)	(35 002)	(839)	(701)	(801)	(47 774)
Остаток на 31 декабря 2020 года	1 712 622	3 048 797	1 448 338	154 649	223 653	6 588 059
Поступление	—	—	—	107 098	431 955	539 053
Ввод в эксплуатацию	91 949	190 707	90 442	2 754	(375 852)	—
Выбытие	(13 670)	(17 116)	(2 559)	(1 588)	(6 265)	(41 198)
Остаток на 31 декабря 2021 года	1 790 901	3 222 388	1 536 221	262 913	273 491	7 085 914
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2020 года	330 796	1 409 460	647 419	57 770	—	2 445 445
Амортизация	85 791	286 591	134 057	9 310	—	515 749
Выбытие	(3 723)	(34 721)	(839)	(669)	—	(39 952)
Остаток на 31 декабря 2020 года	412 864	1 661 330	780 637	66 411	—	2 921 242
Амортизация	97 604	297 152	119 413	10 069	—	524 238
Выбытие	(5 896)	(16 263)	(2 557)	(1 547)	—	(26 263)
Остаток на 31 декабря 2021 года	504 572	1 942 219	897 493	74 933	—	3 419 217
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	1 299 758	1 387 467	667 701	88 238	223 653	3 666 817
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	1 286 329	1 280 169	638 728	187 980	273 491	3 666 697

Стоимость объектов основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом, на 31 декабря 2021 года составляет 479 111 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 505 093 тыс. руб.).

Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и числящихся на балансе, на 31 декабря 2021 года составляет 90 750 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 96 758 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма планируемых затрат на рекультивацию земель составляет 159 612 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 54 797 тыс. руб.).

АО «СУЭК-Красноярск»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное
3.2. Финансовые вложения

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Долгосрочные финансовые вложения		
99,99% доли в уставном капитале ООО «Бородинский ремонтно-механический завод»	332 652	332 652
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	226 500	272 900
100% в уставном капитале АО «Разрез Канский»	92 053	92 053
100% доли в уставном капитале ООО «Медико-санитарная часть «Угольщик»	23 338	23 338
Итого	<u>674 543</u>	<u>720 943</u>
Краткосрочные финансовые вложения		
Займы выданные	38 500	2 878 982
Итого	<u>38 500</u>	<u>2 878 982</u>

3.3. Запасы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	672 132	711 784
Товары отгруженные	45 660	30 017
Расходы будущих периодов	22 437	23 635
Готовая продукция	14 608	15 532
Итого до вычета резервов	754 837	780 968
Резерв под обесценение	(88 899)	(73 199)
Итого	<u>665 938</u>	<u>707 769</u>

3.4. Дебиторская задолженность

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Покупатели и заказчики	4 149 605	4 258 674
Авансы выданные	108 989	202 711
Проценты по займам выданным	41 587	53 389
Прочая дебиторская задолженность	50 782	48 524
Итого до вычета резервов	4 350 963	4 563 298
Резерв по сомнительным долгам	(85 573)	(75 477)
Итого	<u>4 265 390</u>	<u>4 487 821</u>

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность по процентам по займам выданным включает в себя в том числе проценты, срок погашения по которым наступает более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, на сумму 35 097 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 23 147 тыс. руб.).

3.5. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>Валюта</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2022	Рубль	2 811 014	—
Сумма начисленных процентов	2022	Рубль	74 527	—
Сумма кредита		Рубль	—	2 021 836
Сумма начисленных процентов		Рубль	—	3 083
Итого			<u>2 885 541</u>	<u>2 024 919</u>

Обеспечение обязательств, полученные

	Вид обеспечения	Срок исполнения	2021	2020
Характер обязательства				
По обязательствам Поставщика по обеспечению выполнения условий контракта перед Обществом	Банковская гарантия	2022	18 954	—
Итого			18 954	—

Гарантии и поручительства третьих лиц

	Вид обеспечения	Срок исполнения	2021	2020
Характер обязательства				
По обязательствам Общества по договору банковской гарантии	Поручительство от основного хозяйственного общества	2022-2023	28 375	17 235
По обязательствам Общества по договору банковской гарантии	Банковская гарантия	2022-2023	28 375	17 235
Поручительство по обязательствам общества по кредиту	Поручительство от основного хозяйственного общества		—	2 024 919
Итого			56 750	2 059 389

3.6. Кредиторская задолженность

	2021	2020
Поставщики и подрядчики	795 025	882 958
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	580 999	737 058
Авансы полученные	69 437	43 632
Прочая кредиторская задолженность	110 542	107 395
Итого	1 556 003	1 771 043

3.7. Выручка

	2021	2020
Реализация угля	26 055 296	24 512 309
Прочая	652 623	433 748
Итого	26 707 919	24 946 057

Доля выручки от реализации на внешний рынок в 2021 году составила 2,37% от общей суммы выручки (в 2020 году – 0,01%).

3.8. Себестоимость продаж

	2021	2020
Покупной уголь	2 518 927	2 316 226
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	2 134 739	1 897 908
Материалы и запасные части	1 397 839	1 355 478
Ремонт и техническое обслуживание	812 031	819 621
Амортизация	448 805	453 632
Налоги	414 509	358 510
Работы и услуги производственного характера	309 081	97 365
Услуги по буровзрывным работам	278 173	286 025
Покупная электроэнергия	149 340	136 683
Прочие	395 809	362 574
Изменение остатков готовой продукции	(4 326)	6 048
Итого	8 854 927	8 090 070

3.9. Коммерческие расходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Экспедирование	11 382 959	10 760 811
Транспортировка угля железнодорожным транспортом	601 217	627 396
Агентское вознаграждение	327 911	311 049
Прочие	92 984	110 935
Итого	<u>12 405 071</u>	<u>11 810 191</u>

3.10. Управленческие расходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Консультационные услуги	307 231	267 535
Оплата труда	222 830	236 526
Приобретение и содержание программного обеспечения	55 169	61 982
Отчисления на социальные нужды	53 021	55 171
Амортизация	31 681	24 489
Пассажирские перевозки	31 141	32 689
Бухгалтерские услуги	24 793	24 268
Прочие	41 489	47 216
Итого	<u>767 355</u>	<u>749 876</u>

3.11. Прочие доходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Прибыль прошлых лет	49 513	6 612
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	37 709	38 118
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей и лома	6 869	7 924
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 331	1 894
Корректировки резервов прошлых лет	4 431	4 442
Курсовые разницы	4 428	—
Доходы от реализации основных средств	4 122	2 010
Доходы от ликвидации основных средств	4 020	3 723
Излишки, выявленные при инвентаризации	171	17 641
Восстановление ранее списанных объектов основных средств и капитальных вложений	—	2 993
Целевое финансирование	—	2 844
Прочие	997	3 109
Итого	<u>117 591</u>	<u>91 310</u>

3.12. Прочие расходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	245 129	167 269
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	84 695	45 735
Резерв по сомнительным долгам	30 760	21 862
Организация питания сотрудников	20 645	20 664
Размещение информационных материалов	7 494	8 049
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6 545	6 137
Прочие налоги и сборы	6 521	6 800
Дисконт по резерву на рекультивацию	4 768	3 630
Расходы по содержанию законсервированных мощностей	4 281	3 437
Списание объектов основных средств и капитальных вложений	3 714	—
Резерв под обесценение неликвидных материально-производственных запасов	1 267	5 923
Курсовые разницы	—	1 067 826
Прочие	8 618	11 685
Итого	<u>424 437</u>	<u>1 369 017</u>

3.13. Налог на прибыль

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	4 373 848	2 932 330
Условный расход по налогу на прибыль	874 770	586 466
Постоянный налоговый расход	48 568	49 552
Расход по налогу на прибыль	<u>923 338</u>	<u>636 018</u>
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(2 835)	(172 660)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период	(2 835)	(172 660)
Текущий налог на прибыль	<u>920 503</u>	<u>463 358</u>

В 2021 и 2020 годах Общество применяло ставку налога на прибыль в размере 20%.

3.14. Прибыль на акцию

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	3 775 817 824	3 775 817 824
Чистая прибыль отчетного года	3 031 668	2 294 958
Базовая прибыль на акцию, в руб.	<u>0,80</u>	<u>0,61</u>

3.15. Выплата дивидендов

В 2021 году Общество объявило и выплатило дивиденды в сумме 7 300 000 тыс. руб., из которых 2 100 000 тыс. руб. – по результатам деятельности за 1 полугодие 2021 года, 510 000 тыс. руб. – по результатам деятельности за 3 квартал 2021 года, 4 690 000 тыс. руб. – за счет нераспределенной прибыли прошлых лет (в 2020 году Общество дивиденды не объявляло и не выплачивало).

3.16. Движение денежных средств

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Налог на добычу полезных ископаемых	360 098	313 951
Авансы, выданные прочим кредиторам	215 690	149 233
Налог на добавленную стоимость	104 266	—
Расчеты с бюджетом по прочим налогам	60 545	32 635
Расчеты с прочими кредиторами	28 788	39 024
Расчеты с подотчетными лицами	17 068	11 562
Авансы за аренду за землю	9 458	9 601
Плата за участие в конкурсе	—	36 789
Прочие	22 476	11 507
Итого	<u>818 389</u>	<u>604 302</u>

3.17. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

Дочерними обществами являются:

- Акционерное общество «Разрез Канский»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Бородинский ремонтно-механический завод»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Медико-санитарная часть «Угольщик».

Информация о конечном контролирующем бенефициаре Общества раскрыта в годовой бухгалтерской отчетности основного хозяйственного общества за 2021 год.

Расчеты со связанными сторонами по сделкам получения и выдачи займов, приобретения и реализации товаров, имущества, работ или услуг осуществляются в безналичной форме и обычно являются краткосрочными, если иное не раскрыто в соответствующих пояснениях выше.

3.17.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	100 523	532 980
Проценты к получению	95 555	69 992
Дивиденды к уплате	(7 300 000)	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(1 761 128)	(11 384 965)
Расходы на приобретение прочих активов	(718 648)	(752 247)
Проценты к уплате	(96 855)	—
Расходы на приобретение основных средств	(3 592)	—
Прочие расходы	(364)	(914)

3.17.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дебиторская задолженность	9 240	295 235
Займы полученные	2 885 541	—
Кредиторская задолженность	277 856	369 606
Займы выданные	—	2 878 982

3.17.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Поступления от возврата предоставленных займов	20 647 470	19 043 295
Получение займов	12 066 219	—
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	228 764	1 511 475
Поступления процентов по займам	125 798	39 750
Прочие поступления	418	—
Предоставление займов	(17 768 488)	(21 922 277)
Возврат займов	(9 255 205)	—
Уплата дивидендов	(7 300 000)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(2 474 820)	(13 124 192)
Уплата процентов по займам	(22 328)	—
Прочие платежи	(606)	(548)

3.17.4. Операции с дочерними обществами

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Проценты к получению	16 414	13 431
Доходы от продажи прочих активов	5 009	7 112
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 369	3 190
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	3 869	5 124
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(703 374)	(646 398)
Расходы на приобретение прочих активов	(41 702)	(64 477)
Расходы на приобретение основных средств	(34 851)	(41 670)
Прочие расходы	(517)	(404)

АО «СУЭК-Красноярск»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.17.5. Сальдо расчетов с дочерними обществами

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дебиторская задолженность	303 179	235 970
Займы выданные	265 000	226 500
Кредиторская задолженность	128 267	78 476
Товарно-материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении	335	390

3.17.6. Денежные потоки от операций с дочерними обществами

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Поступления от продажи внеоборотных активов	7 440	5 693
Поступления от продажи товаров, работ и услуг	5 371	12 832
Поступления от арендных платежей	4 297	3 063
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(763 451)	(705 441)
Платежи, связанные с приобретением и созданием внеоборотных активов	(5 129)	(45 170)
Предоставление займов	—	(6 000)

3.17.7. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	46 242 920	19 801 885
Доходы от сдачи имущества в аренду	23 606	24 245
Доходы от продажи прочих активов	9 635	10 631
Доходы от продажи основных средств	7 591	—
Проценты к получению	2 198	3 587
Прочие доходы	3 952	6 080
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(13 277 471)	(2 706 901)
Расходы на приобретение основных средств	(88 426)	(47 948)
Расходы на аренду имущества	(29 272)	(30 106)
Расходы на приобретение прочих активов	(5 809)	(44 209)
Проценты к уплате	—	(156 242)

3.17.8. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дебиторская задолженность	3 749 681	3 603 364
Кредиторская задолженность	254 453	291 810
Займы выданные	—	46 400
Товарно-материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении	28 182	—

3.17.9. Краткосрочные вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Оплата труда	12 671	33 602
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 603	6 066
Прочие	2 680	1 834
Итого	17 954	41 502

3.18. Информация об экологической деятельности Общества

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Текущие расходы на охрану окружающей среды	85 783	7 255
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления)	17 986	5 013

АО «СУЭК-Красноярск»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.19. События после отчетной даты

10 января 2022 года единственным акционером было принято решение о реорганизации Общества путем присоединения АО «Разрез Березовский» и АО «Разрез Назаровский».

Генеральный директор

1 марта 2022 года


А.В. Федоров
«СУЭК-Красноярск»

