

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «СУПК»
за 2022 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СУПК» (далее - «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 и за период с 1 января по 31 декабря 2022 года., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущение имущественной обособленности; допущение последовательности применения учетной политики; допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально составленную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с внесением в нее исправлений.

Общие сведения

- 1.1. АО «СУПК», ОГРН 1164205063538
- 1.2. Юридический адрес: 652741, г. Калтан, ул. Комсомольская, д.7, офис18.
- 1.3. Почтовый адрес: 652741, г. Калтан, ул. Комсомольская, д.7, офис18.
- 1.4. Дата государственной регистрации 19.05.2016 г.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 года составляет 196 человек.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Уставный капитал оплачен в размере 1 000 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.8. Совет директоров Общества:
 - Нахшунов Максим Сергеевич, председатель Совета директоров;
 - Инкин Виталий Геннадьевич, член Совета директоров;
 - Инкина Марина Евгеньевна, член Совета директоров;
 - Комов Алексей Владимирович, член Совета директоров;
 - Караблина Светлана Николаевна, член Совета директоров.
- 1.9. Исполнительным единоличным органом АО «Сибирская углепромышленная компания» утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасс Энерго Сервис» (ООО «КЭСЕР») ИНН 4422016714. Исполнительный единоличный орган
- 1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - код по ОКВЭД 05.10.13 - Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом
 - код по ОКВЭД 05.20 - Добыча и обогащение бурого угля (лигнита)
 - код по ОКВЭД 19.33 - Агломерация бурого угля (лигнита)
- 1.11. АО «СУПК» применяет общий режим налогообложения.
- 1.12. Сведения о регистраторе
Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Общего собрания акционеров.
Регистратор – Акционерное общество «Специализированный Регистратор КОМПАС», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «СУПК» на основании договора на оказание услуг от 13.05.2022 г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 032-14064-00000, дата выдачи 16.04.2004 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Основные элементы учётной политики для целей бухгалтерского учёта

1. Технические аспекты

1.1. Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов бухгалтерского учета.

1.2. Учет ведется с использованием автоматизированной системы «1С:Предприятие» на основании первичных учетных документов.

1.3. В целях контроля над достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств (п. 26 Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49) перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в следующие сроки:

- основные средства 1 раз в 3 года на 01 ноября;
- материалы 1 раз в год на 01 ноября;
- расчеты с покупателями, поставщиками, заказчиками, подотчетными лицами, с другими дебиторами и кредиторами 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- расчеты с внебюджетными фондами 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- а также в случаях, предусмотренных законодательством о бухгалтерском учете, в том числе при смене материально-ответственных лиц.

2. Учет основных средств (ОС)

2.1. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

2.1.1. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

2.1.2. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец периода, предшествующего отчетному в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 п.49.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание п. 49 ФСБУ 6/2020).

2.2. Установлен лимит стоимости активов, подлежащих учёту в составе основных средств — 40 000 рублей (ФСБУ 6/2020, п. 5). Активы, отвечающие условиям для признания основными средствами, но со стоимостью не более 40 000 рублей, принимать к учёту в составе материально-производственных запасов и списывать их стоимость единовременно на затраты по производству по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.3. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский

учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей.

2.4. Организация в связи с внесением изменений в учетную политику провела анализ первоначальной стоимости объектов основных средств, капитальных вложений и договоров аренды согласно ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020.

Организация по результатам выездной налоговой проверки за 2019, 2020, 2021 годы внесла исправительные записи по состоянию на 31.12.2021г. в межотчетный период.

Информация раскрыта в приложении в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел «Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики».

**Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями
учетной политики, а также в связи с исправительными записями по результатам
выездной налоговой проверки**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 368 078	65 358	1 433 436
Отложенные налоговые активы	1180	337	27 697	28 034
Итого по разделу I	1100	1 635 228	93 054	1 728 282
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	40 114	20 265	60 379
Итого по разделу II	1200	3 174 241	20 265	3 194 506
БАЛАНС	1600	4 809 469	113 319	4 922 788
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 541 881	-65 827	1 476 054
Итого по разделу III	1300	1 542 931	-65 827	1 477 104
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	41 963	32 973	74 936
Прочие обязательства	1450	41 741	121 589	163 330
Итого по разделу IV	1400	1 129 262	154 562	1 283 824

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	2 111 738	24 584	2 136 322
Итого по разделу V	1500	2 137 276	24 584	2 161 860
БАЛАНС	1700	4 809 469	113 319	4 922 788

3. Учет нематериальных активов (НМА)

3.1. Аналитический учет нематериальных активов учитывается по:

- приобретенным за плату – в сумме фактически произведенных расходов на их покупку;
- полученным безвозмездно – в рамках рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- созданным самой организацией в сумме фактических расходов на его создание.

3.2. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.3. Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

3.4. Переоценка нематериальных активов не производится.

4. Учет сырья и материалов

4.1. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

4.2. Организация осуществляет учет сырья и материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов, которые списываются пропорционально стоимости материалов.

4.3. При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости.

5. Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг в период строительства предприятия

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается организацией самостоятельно.

6. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

6.1. По Дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Эти суммы организация списывает с Кредита счета 44 «Расходы на продажу» полностью в Дебет 90 «Продажи» в качестве коммерческих расходов.

7. Финансовые вложения

7.1. Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный заем другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);

- и другие объекты.

7.2. Выбытие финансовых вложений

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

8. Заемные обязательства

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного капитального строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, НМА или иных внеоборотных активов.

9. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж угля;
- выручка от продаж прочей продукции;
- выручка от продаж работ/услуг промышленного характера;
- выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера;
- выручка от сдачи активов в аренду;
- выручка от продаж товаров.

10. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке 2120 «Себестоимость». При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке 2220 «Управленческие расходы».

11. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- в составе прочих внеоборотных активов;
- расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
- в составе авансов выданных;
- страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
- расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

12. Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

13. Резервы

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков - ежегодно;
- резерв под оценочное обязательство - ежегодно;

Не создаются следующие виды резервов:

- резерв на ремонт основных средств;
- на выплату ежегодного вознаграждения на выслугу лет.

Пояснения к основным статьям отчетности

АО «Сибирская углепромышленная компания» владеет лицензией КЕМ 01940 ТЭ, выданной 29.01.2016 для разведки и добычи ПИ, в том числе использования отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств, на участке Чернокалтанский 6, 8, 9 и выполнения ликвидационных работ на уч. Шахта Коксовая-2.

Расшифровка строк к «Отчёту о прибылях и убытках» № 2	№ стр.	За отчётный год 2022	За предыдущий год 2021	+/-К соотв. пер. пр. года
Выручка	2110	4 351 500	6 537 551	(2 186 051)
Себестоимость продаж	2120	(2 875 389)	(2 720 251)	155 138
Прибыль(убыток) от продаж	2200	801 424	2 954 619	(2 153 195)
Проценты к уплате	2330	(161 516)	(226 825)	(65 309)
Прочие операционные доходы всего	2340	1 992 375	1 646 315	346 060
Прочие операционные расходы всего	2350	(2 469 275)	(1 815 328)	653 947
Итого балансовая прибыль	2300	195 349	2 570 099	(2 374 750)
Отложенные налоговые активы	1180	20 121	337	19 784
Отложенные налоговые обязательства	1420	(66 740)	(41 963)	24 777
налог на прибыль	2410	(74 368)	(531 090)	(456 722)
прочие	2460	352	275	77
Чистая прибыль (убыток) отчётного года	2400	121 333	2 039 284	(1 917 951)

Выручка от реализации 4 351 500 тыс. рублей состоит из:

- реализации угля 4 321 599 тыс. рублей;
- пользование технологической автодорогой 23 670 тыс. рублей;
- услуги спецтехники 5 897 тыс. рублей;
- аренда автомашин 334 тыс. рублей.

Прочие доходы 1 992 375 тыс. рублей, в т. ч.

- реализация прочего имущества (материалов и ОС) 61 299 тыс. рублей;
- сдача имущества в аренду 14 090 тыс. рублей;
- курсовые разницы 507 074 тыс. рублей;
- отчисления в оценочные резервы 1 169 188 тыс. рублей;
- прочие доходы – 240 724 тыс. рублей.

Базовая прибыль(убыток) на акцию по состоянию на 31.12.2021 год составляет 20 392,84 рублей на одну акцию.

Базовая прибыль(убыток) на акцию по состоянию на 31.12.2022 год составляет 1 213,33 рублей на одну акцию.

Отложенное налоговое обязательство возникло в результате расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом в виде процентов по долговым обязательствам, курсовым разницам, которые возникают из-за разницы в подходах, предусмотренных законодательством по бухгалтерскому учету и НК РФ. В бухгалтерском учете проценты включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива, создаваемого за счет заемных средств. В налоговом учете проценты по долговым обязательствам любого вида, в том числе и по займам, на приобретение (создание) имущества, отражаются в составе внереализационных расходов. Различия процентов по долговым обязательствам в бухгалтерском и налоговом учете приводят к формированию налогооблагаемых временных разниц по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Перечисление налогов, сборов и платежей в бюджет и внебюджетные фонды организацией осуществляется в установленные сроки.

Нематериальные активы

Информация о движении нематериальных активов за отчетный период раскрыта в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (НИОКР). НМА состоят из лицензии для разведки и добычи полезных ископаемых.

Основные средства

Показатель Строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2021 г. до корректировки составляет 1 368 078 тыс. руб., после корректировки в межотчетный период 1 433 436 тыс. руб., на 31.12.2022 года составляет 1 377 059 тыс. руб.

Изменение величины Сроки 1150 на 31.12.2021 год в межотчетный период в сторону увеличения на 65 358 тыс. руб. состоит из следующих показателей:

- уменьшение на 70 182 тыс. руб. – исправительные записи по изменению балансовой стоимости и кап. вложений, внесенные по результатам выездной налоговой проверки (перерасчет 2019-2021 гг.);
- увеличение на 135 028 тыс. руб. – корректировочные записи при переходе на ФСБУ 25/2018 (отражение ППА и корректировка амортизации);
- увеличение на 512 тыс. руб. – корректировочные записи при переходе на ФСБУ 6/2020.

Информация о движении основных средств за отчетный период раскрыта в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 2 «Основные средства».

Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений за отчетный период раскрыта в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Раздел 3 «Финансовые вложения».

Отложенные налоговые активы

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет на 31.12.2021 г. до корректировок 337 тыс. руб., после корректировок в межотчетный период 28 034 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 20 121 тыс. руб.

За 2021 год в межотчетный период отложенные налоговые активы увеличились на 27 697 тыс. руб. из-за корректировочных записей, внесенных при переходе на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 и исправительных записей, внесенных по результатам выездной налоговой проверки за период 2019-2021 гг.

За 2022 год отложенные налоговые активы уменьшились на 7 913 тыс. руб.

Запасы

Информация о движении запасов за отчетный период раскрыта в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 4 «Запасы».

Налог на добавленную стоимость

Показатель строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2021 года - 12 767 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 39 270 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период раскрыта в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 5.

Изменение показателя «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021 г. в межотчетный период в сторону увеличения на 24 584 тыс. руб. составляет:

- уменьшение на 1 397 тыс. руб. кредиторской задолженности по налогу на прибыль внесение исправительных записей по налогу на имущество по результатам выездной налоговой проверки за 2019-2021 гг.

- увеличение на 25 981 тыс. руб. внесение исправительных записей по налогу на имущество по результатам выездной налоговой проверки за 2019-2021 гг.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021 года составил 104 875 тыс. руб., на 31.12.2022 года 533 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Показатель Строки 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2021 г. до корректировки составляет 40 114 тыс. руб., после корректировки в межотчетный период 60 379 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 36 760 руб. Показатель включает в себя расходы на технические проекты второй очереди разработки разреза, недостачи и НДС по арендным обязательствам.

По состоянию на 31.12.2021 г. в межотчетный период прочие оборотные активы увеличились на 20 265 тыс. руб. из-за корректировочных записей по арендным обязательствам после перехода ФСБУ 25/2018.

За 2022 год отложенный налоговый актив уменьшился на 23 619 тыс. руб.

Капитал и резервы

Показатель строки 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. составил 1 000 тыс. руб. Изменений в Уставном капитале Общества в 2022 году не было.

Показатель строки 1360 «Резервный капитал» на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. составил 50 тыс. руб. Начисления не производилось в 2022 году согласно Устава.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2021 года до корректировки составила 1 541 881 тыс. руб., после корректировки в межотчетный период составила 1 476 054 тыс. руб., на 31.12.2022 года 1 597 387 тыс. руб.

Показатель «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2021г. в межотчетный период уменьшился после корректировочных записей при переходе на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 и исправительных записей по результатам выездной налоговой проверки за 2019-2020 гг.

Отложенные налоговые обязательства

Показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021 г. до корректировки составляет 41 963 тыс. руб., после корректировки в межотчетный период составляет 74 936 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 66 740 тыс. руб.

На 31.12.2021г. в межотчетный период отложенные налоговые обязательства увеличились на 32 973 тыс. руб. из-за корректировки отложенного налога по ПБУ/18 после исправительных записей при переходе на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 и исправительных записей по результатам выездной налоговой проверки за 2019-2020 гг. За 2022 год отложенный налоговый актив уменьшился на 8 196 тыс. руб.

Кредиты и займы

Расшифровка строки № 1410 «Заемные средства»				
№ п/п	Наименование	Сумма	Дата образования	Дата погашения
Долгосрочные займы (сч 67.03, сч 67.23)		33		
1	ООО «Гарант» договор б/н от 10.11.2016	33	10.11.2016	09.11.2026
Долгосрочные кредиты (сч 67.01, сч 67.21)		624 894		
1	ПАО «Сбербанк» договор № 8882 от 14.10.2020	624 894	14.10.2020	13.01.2026
Долгосрочные долговые ценные бумаги (сч 67.05)		62 317		
1	ООО «КП Девелопмент» простой вексель	28 430	31.08.2020	30.04.2026
2	Нахшунов М.С. простой вексель	33 887	31.08.2020	30.04.2026
Всего (стр.1410)		687 244		
Расшифровка строки № 1510 «Заемные средства»				
№ п/п	Наименование	Сумма	Дата образования	Дата погашения
Краткосрочные кредиты (сч 66.01)		499 780		
1	ПАО «Сбербанк» договор № 380D006C5 от 29.06.2022	499 780	29.06.2022	28.06.2023
Проценты по краткосрочным кредитам (сч 66.02)		1 503		
1	ПАО «Сбербанк» договор № 380D006C5 от 29.06.2022	1 503	31.12.2022	20.01.2023
Проценты по долгосрочным займам (сч 67.04)		239		
1	ООО «Гарант» договор б/н от 10.11.2016	239	10.11.2016	09.11.2026

Расшифровка строки № 1410 «Заемные средства»				
№ п/п	Наименование	Сумма	Дата образования	Дата погашения
	Проценты по долгосрочным кредитам (сч 67.02)	25 345		
1	ПАО «Сбербанк» договор № 8882 от 14.10.2020	25 345	31.07.2022	20.02.2023
	Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам (сч 67.06)	17 449		
1	ООО «КП Девелопмент» простой вексель	7 960	31.08.2020	30.04.2026
2	Нахшунов М.С. простой вексель	9 489	31.08.2020	30.04.2026
	Всего (стр.1510)	544 316		

Связанные стороны

- ООО «Инвест» имеет 84% акций в УК общества;
- ООО «Перспектива» имеет 16% акций в УК общества;
- ООО «Кузнецкпромуголь» - АО «СУПК» владеет 100 % долей в УК.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	ООО «ИНВЕСТ»	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	700	3 988
2	ООО «ПЕРСПЕКТИВА»	лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит организация	720	245
3	ООО «КУЗБАССУГОЛЬ»	лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит организация	1 376 601	235 844
4	ООО «КУЗНЕЦКПРОМУГОЛЬ»	лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит организация	13 495	735
5	ООО «КУЗБАСС ЭНЕРГО СЕРВИС»	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Контрагент	63 500	3 490

В июне 2022 года состоялось собрание акционеров АО «СУПК», на котором была утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год. Протокол годового собрания акционеров от 23.06.2022 г.

Дивиденды по результатам работы 2021 года не начислялись и не выплачивались. Прибыль направлена на погашение убытков прошлых лет и оставшаяся прибыль направлена на развитие предприятия.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

Вид вознаграждения	За отчетный период (тыс. руб.)
<i>Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:</i>	
• оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	44 652
• начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	12 014
<i>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:</i>	
• вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
• иные долгосрочные вознаграждения	-

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта вся информация, требующая раскрытия в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром АО «СУПК» является Нахшунов Максим Сергеевич, владеющий 100% уставного капитала ООО «Инвест» и 100% уставного капитала ООО «Перспектива».

Условные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался. Информация по оценочным резервам на оплату отпусков представлена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 7 «Оценочные обязательства».

Методы, исходные данные и существенные допущения, использованные при расчете оценочных значений и связанной с ними раскрываемой информацией, подходят для достижения признания, оценки или раскрытия, которые являются разумными в контексте применяемой системы бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

Информация о совершенных обществом крупных сделках

29.06.2022 г. АО «СУПК» заключило договор № 380D006C5 с ПАО «Сбербанк» на открытие возобновляемой кредитной линии для пополнения оборотных средств сроком на 1 год на сумму 500 000 тыс. руб.

АО «СУПК» в рамках договора № 12/07-2 от 12.07.2019 г. с ООО «Кузбассуголь» за 2022 год поставил уголь на сумму 1 114 426 тыс. руб.

АО «СУПК» в рамках договора № КР 037648 от 05.10.2021 г. с АО «Сибантрацит» за 2022 год поставил уголь на сумму 2 774 827 тыс. руб.

АО «СУПК» в рамках договора № 28/20 от 04.08.2020 г. с АО УК «Кузбассразрезуголь» за 2022 год поставил уголь на сумму 565 345 тыс. руб.

События в России и мире, связанные с изменением геополитической обстановки

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность АО «СУПК» оказывал влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера. Среди которых геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Данные события привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Общество не имеет валютных активов и обязательств, соответственно значительные изменения курса рубля не могут повлиять на его деятельность.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Количественный эффект изменения геополитической обстановки невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

События после отчетной даты

В период, с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности негативных событий нет.

В оценке руководства АО «СУПК» в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно, АО «СУПК» способно непрерывно продолжать свою деятельность.

В дальнейшем сокращение производства и сокращение штата не планируется.

Заместитель директора по общим вопросам
АО «СУПК»

Действующий на основании доверенности
№ 31/12-22 от 31.12.2022



Коняев М.А.