

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Сибирский научно-
исследовательский институт
углеобогащения» по итогам деятельности
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Сибирский научно-исследовательский институт углеобогащения»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сибирский научно-исследовательский институт углеобогащения» (Организация) (ОГРН 1124223001055, строение 6, улица Дубининская, дом 53, город Москва, 115054), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Сибирский научно-исследовательский институт углеобогащения» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



Е.Р. Вторых

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

22 января 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: ООО «Сибниуглеобогащение»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО «БДО Юникон»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2020
37714562		
4223056766		
72.19		
12300/16		
384		

☒ V Да ☐ Нет

ИНН 7716021332

ОГРН 1037739271701

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		418	418	66
1120	Результаты исследований и разработок		2 130	3 606	5 083
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	211 905	241 329	221 094
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		15 540	—	—
1190	Прочие внеоборотные активы		5 987	7 815	11 773
1100	Итого по разделу I		235 980	253 168	238 016
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		22 550	17 652	17 265
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		78	1 119	38
1230	Дебиторская задолженность	3.2.	628 763	738 145	597 286
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		694	3 210	1 922
1260	Прочие оборотные активы		—	—	—
1200	Итого по разделу II		652 085	760 126	616 511
1600	БАЛАНС		888 065	1 013 294	854 527
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		114 280	114 280	114 280
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		9 561	9 561	9 561
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		214 177	317 193	342 246
1300	Итого по разделу III		338 018	441 034	466 087
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	8 531	9 663
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		—	8 531	9 663
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.3.	212 069	70 431	—
1520	Кредиторская задолженность	3.4.	306 346	442 697	342 871
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		31 632	50 601	35 906
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		550 047	563 729	378 777
1700	БАЛАНС		888 065	1 013 294	854 527

Генеральный директор

22 января 2021 г.

Г. О. Петрунин



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Организация: ООО «Сибиниуглеобогашение»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 6

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

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
37714562		
4223056766		
72.19		
12300/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.5.	1 238 340	1 346 614
2120	Себестоимость продаж	3.6.	(1 287 496)	(1 221 676)
2100	Валовая прибыль (убыток)		(49 156)	124 938
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.7.	(63 593)	(82 798)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		(112 749)	42 140
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		150	364
2330	Проценты к уплате		(6 981)	(3 259)
2340	Прочие доходы	3.8.	11 146	6 681
2350	Прочие расходы	3.9.	(18 683)	(12 959)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		(127 117)	32 967
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.10.	24 007	(8 450)
2411	текущий налог на прибыль	3.10.	—	(9 653)
2412	отложенный налог на прибыль	3.10.	24 007	1 203
2460	Прочее		94	430
2400	Чистая прибыль (убыток)		(103 016)	24 947
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		(103 016)	24 947
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор

Г. О. Петрунин

22 января 2021 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Организация: ООО «Сибиринуглеобогащение»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Организационно-правовая форма/форм собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКВИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2020
37714562		
4223056766		
72.19		
12300/16		
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 2018 г.	114 280	—	9 561	—	342 246	466 087
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	24 947	24 947
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	24 947	24 947
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(50 000)	(50 000)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	(50 000)	(50 000)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	114 280	—	9 561	—	317 193	441 034
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(103 016)	(103 016)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	(103 016)	(103 016)
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	114 280	—	9 561	—	214 177	338 018

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

Код Строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2019 г.			
		На 31 декабря 2018 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2019 г.
3400	Капитал - всего				
	до корректировок	466 087	24 947	(50 000)	441 034
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	466 087	24 947	(50 000)	441 034
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	342 246	24 947	(50 000)	317 193
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	342 246	24 947	(50 000)	317 193
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	123 841	—	—	123 841
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	123 841	—	—	123 841

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	338 018	441 034	466 087

Генеральный директор

22 января 2021 г.



О. Петрунин

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: ООО «Сибниуглеобогашение»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 6

КОДЫ			
0710005			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	37714562		
ИНН	4223056766		
по ОКВЭД	72.19		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

Код строк и	Наименование показателя	Пояс- нения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		1 337 153	1 216 526
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		1 336 842	1 214 979
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		311	198
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		—	1 349
4120	Платежи - всего		(1 449 400)	(1 168 751)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(736 699)	(491 547)
4122	в связи с оплатой труда работников		(647 677)	(633 279)
4123	процентов по долговым обязательствам		(8 962)	(2 828)
4124	налога на прибыль организации		(9 229)	(21 495)
4129	прочие платежи		(46 833)	(19 602)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(112 247)	47 775
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		150	800
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	382
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)		—	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		150	418
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(34 064)	(67 276)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(34 064)	(67 276)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(33 914)	(66 476)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		213 619	70 000
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		213 619	70 000
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		(70 000)	(50 000)
	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)		—	(50 000)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(70 000)	—
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		143 619	20 000
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 542)	1 299
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		3 210	1 922
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		694	3 210
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		26	(11)

Генеральный директор _____ Г. О. Петрунин
22 января 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский научно-исследовательский институт углеобогащения» (ООО «Сибниуглеобогащение»), далее Общество, было создано 30 марта 2012 года и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16 апреля 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1124223001055.

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 6.

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

В 2020 году в Устав Общества изменения не вносились.

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

Уставный капитал Общества составляет 114 280 тыс. руб.

Единственным участником, владеющим 100% доли уставного капитала Общества, является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (АО «СУЭК»), расположенное по адресу: Российская Федерация, 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7.

Филиалы Общества

Общество имеет 2 филиала:

- Филиал Общества в городе Красноярске. Местонахождение: Красноярский край, город Красноярск, улица Ленина, дом 35, строение 2;
- Филиал Общества в городе Прокопьевске. Местонахождение: Кемеровская область, город Прокопьевск, улица Горная, дом 1.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 544 человека (на 31 декабря 2019 года – 566 человек).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – до 22 января 2020 года Генеральным директором Волбергом Александром, с 22 января 2020 года Генеральным директором назначен Петрунин Глеб Олегович.

В состав Совета директоров Общества до 14 августа 2020 года входили:

- Строгий Иван Борисович – Председатель Совета директоров – руководитель проектов управления по ОГР, БВР и инжинирингу АО «СУЭК»;
- Аскеров Денис Юнисович – начальник управления по работе с промышленными предприятиями и поставками в западные регионы РФ АО «СУЭК»;
- Зайцева Ирина Ивановна – заместитель Генерального директора – Директор по закупкам АО «СУЭК»;
- Дударева Светлана Юрьевна – главный специалист отдела сопровождения крупных инвестиционных проектов (уголь) АО «СУЭК»;
- Луничкина Анна Сергеевна – заместитель начальника отдела правового обеспечения финансово-хозяйственной деятельности АО «СУЭК».

ООО «Сибниуглеобогащение»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В состав Совета директоров 14 августа 2020 года были избраны:

- Петров Сергей Михайлович – Председатель Совета директоров – заместитель Генерального директора – Директор угольного дивизиона АО «СУЭК»;
- Ютаев Евгений Петрович – директор по производственным операциям угольного дивизиона АО «СУЭК»;
- Ванюшин Андрей Павлович – заместитель Генерального директора по экономике и финансам – Главный финансовый директор АО «СУЭК»;
- Панина Анжелика Кадырбековна – начальник отдела правового обеспечения финансово-хозяйственной деятельности АО «СУЭК»;
- Петрунин Глеб Олегович – Генеральный директор

В состав Ревизионной комиссии Общества до 8 июля 2020 года входили:

- Демиденко Дмитрий Евгеньевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Зуев Кирилл Николаевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Мушкатов Владимир Борисович – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

В состав Ревизионной комиссии Общества 8 июля 2020 года были избраны:

- Давыденко Дмитрий Андреевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Алексеев Сергей Евгеньевич – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Мушкатов Владимир Борисович – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, а также деятельность в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве, геолого-разведочные и геофизические работы, деятельность в области стандартизации и метрологии.

Общество осуществляет научно-исследовательские, проектно-конструкторские, производственные и внедренческие работы, связанные с развитием углеобогащения, изучением и нормированием качества углей и продуктов их переработки, определением прогрессивно-технической политики на обогащательных предприятиях и сортировках добытых шахтами и разрезами углей с учетом объективных особенностей угольных месторождений.

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

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

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

	Доллар США	Евро
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

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

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

Отраслевые риски

Основным отраслевым риском является потеря производственных заказов. Однако, Общество обслуживает угольные предприятия региона, с которыми имеются налаженные партнерские отношения. Несмотря на снижение заказов в 2020 году Общество не ожидает риска сокращения деятельности.

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 услуг, 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.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

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

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

ООО «Сибниуглеобогащение»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

отнесены к группе приемлемых рисков.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства

2.1.1. Определение инвентарного объекта

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

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

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

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

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

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.6. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	38 – 83
Сооружения и передаточные устройства	7 – 11
Машины и оборудование	1 – 10
Прочие основные средства	3 – 7

2.1.7. Неамортизируемые объекты

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

2.1.8. Способ учета затрат на восстановление основных средств

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

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

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

2.2. 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.

2.3. Займы и кредиты

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

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

2.4. 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.

2.5. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг и выполнения работ.

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

- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть надежно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.6. 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 выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- управленческие расходы;
- налог на имущество.

2.7. Способ признания управленческих расходов

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

2.8. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

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

2.9. Связанные стороны

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

Информация о суммах выданных и погашенных займов по соглашению о взаимном финансировании со связанными сторонами в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств указывается свернуто.

2.10. Отчет о движении денежных средств

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

ООО «Сибниуглеобогащение»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

2.11. Изменение сопоставимых показателей

В связи с изменением подхода к формированию показателей Бухгалтерского баланса, в части отражения приобретения нематериальных активов, показатели за 2019 год приведены в сопоставимый вид.

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2019 до корректировки	31.12.2019 с учетом корректировки	Изменение
1110	Нематериальные активы	—	418	418
1190	Прочие внеоборотные активы	8 233	7 815	(418)

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчета о движении денежных средств в части отражения страховых взносов и налога с дохода физических лиц показатели Отчета о движении денежных средств за 2019 год приведены в сопоставимый вид.

Код строки	Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	31.12.2019 до корректировки	31.12.2019 с учетом корректировки	Изменение
4122	в связи с оплатой труда работников	(441 789)	(633 279)	(191 490)
4129	прочие платежи	(211 092)	(19 602)	191 490

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооружения и переда- точные устройства	Машины и обору- дование	Другие виды основных средств и земля	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Остаток на 1 января 2019 года	52 291	232 335	33 547	12 087	330 260
Поступление	—	—	—	72 697	72 697
Ввод в эксплуатацию	7 887	56 522	7 387	(71 796)	—
Выбытие	—	(399)	(1 470)	—	(1 869)
Остаток на 31 декабря 2019 года	60 178	288 458	39 464	12 988	401 088
Поступление	—	—	—	31 825	31 825
Ввод в эксплуатацию	12 852	24 134	533	(37 519)	—
Выбытие	(364)	(542)	(215)	—	(1 121)
Остаток на 31 декабря 2020 года	72 666	312 050	39 782	7 294	431 792
Накопленная амортизация					
Остаток на 1 января 2019 года	6 286	84 934	17 946	—	109 166
Амортизация	1 666	45 717	5 050	—	52 433
Выбытие	—	(380)	(1 460)	—	(1 840)
Остаток на 31 декабря 2019 года	7 952	130 271	21 536	—	159 759
Амортизация	2 335	53 660	4 767	—	60 762
Выбытие	(69)	(364)	(201)	—	(634)
Остаток на 31 декабря 2020 года	10 218	183 567	26 102	—	219 887
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	52 226	158 187	17 928	12 988	241 329
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	62 448	128 483	13 680	7 294	211 905

В группу основных средств «Машины и оборудование» включено научно-техническое оборудование, используемое в основной деятельности Общества (электронно-вычислительная техника, приборы для научных исследований, лабораторное оборудование).

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 79 163 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 72 905 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составляет 33 427 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 32 858 тыс. руб.).

ООО «Сибниинуглеобогащение»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Покупатели и заказчики	631 996	735 939
Авансы выданные	9 606	4 834
Прочая дебиторская задолженность	2 058	1 090
Итого до вычета резервов	643 660	741 863
Резерв по сомнительным долгам	(14 897)	(3 718)
Итого	628 763	738 145

3.3. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2020	2019
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2021	Руб.	210 436	70 000
Сумма начисленных процентов	2021	Руб.	1 633	431
Итого			212 069	70 431

3.4. Кредиторская задолженность

	2020	2019
Поставщики и подрядчики	179 212	288 930
Задолженность перед бюджетом	51 069	101 769
Задолженность перед персоналом организации	30 338	21 063
Авансы полученные	27 903	16 474
Задолженность перед внебюджетными фондами	16 704	13 797
Прочие кредиторы	1 120	664
Итого	306 346	442 697

3.5. Выручка

	2020	2019
Научно-исследовательские и проектно-изыскательские работы	1 238 024	1 346 409
Прочая	316	205
Итого	1 238 340	1 346 614

3.6. Себестоимость продаж

	2020	2019
Оплата труда	606 045	604 342
Работы и услуги производственного характера	430 520	377 612
Амортизация	60 758	52 495
Аренда	43 496	35 992
Пассажирские перевозки	18 163	16 689
Ремонт и техническое обслуживание	17 907	5 423
Материалы и затраты	16 309	16 283
Производственный консалтинг	12 704	29 812
Командировочные расходы	10 750	28 919
Почтовые и типографские услуги	4 643	5 313
Охрана	3 141	2 927
Прочее	63 060	45 869
Итого	1 287 496	1 221 676

ООО «Сибниуглеобогащение»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.7. Управленческие расходы

	2020	2019
Оплата труда управленческого персонала	45 294	63 779
Приобретение и содержание программного обеспечения	10 110	9 034
Консалтинговые услуги	2 604	2 565
Пассажирские перевозки	2 263	2 369
Командировочные расходы	780	2 277
Прочие	2 542	2 774
Итого	63 593	82 798

3.8. Прочие доходы

	2020	2019
Корректировки резервов прошлых лет	10 643	3 221
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	463	—
Доходы от списания задолженности	—	971
Целевые поступления из бюджета	—	755
Доходы от реализации основных средств	—	382
Прочие	40	1 352
Итого	11 146	6 681

3.9. Прочие расходы

	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	11 179	1 560
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	2 539	3 479
Расходы от ликвидации капитальных вложений	1 000	—
Убытки прошлых лет	953	2 132
Оплата путевок работникам	—	1 563
Прочие	3 012	4 225
Итого	18 683	12 959

3.10. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий налог на прибыль	—	9 653
Отложенный налог на прибыль	24 007	(1 203)
Итого расход о налогу на прибыль	24 007	8 450

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

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

	2020	2019
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(127 117)	32 967
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	(25 423)	6 593
Постоянный налоговый расход	1 416	1 857
Итого расход по налогу на прибыль	(24 007)	8 450

ООО «Сибниуглеобогатение»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.11. Распределение прибыли

В 2020 году Общество прибыль не распределяло и не выплачивало. В 2019 году Общество распределило прибыль в сумме 50 000 тыс. руб. по итогам 2018 года.

3.12. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК». Информация об основном конечном бенефициаре указана на сайте: <http://www.suek.ru/investors/share-capital/>.

3.12.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	10 000	29 850
Расходы на аренду имущества	(9 907)	(8 418)
Проценты к уплате	(6 981)	(3 259)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(4 646)	(4 220)
Расходы на приобретение прочих активов	(279)	(125)
Распределение прибыли	—	(50 000)

3.12.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Дебиторская задолженность	7 452	6 088
Займы полученные	212 069	70 431
Кредиторская задолженность	14 229	10 956

3.12.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Получение займов	803 783	70 000
Поступления от возврата предоставленных займов	78 945	—
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 636	33 301
Поступления процентов по займам	66	—
Возврат займов	(660 165)	—
Предоставление займов	(78 945)	—
Платежи за сырье, материалы, работы, услуги	(14 521)	(6 415)
Уплата процентов по займам	(8 961)	(2 828)
Распределение прибыли	—	(50 000)

3.12.4. Операций с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	1 132 828	1 275 441
Доходы от продажи основных средств	160	—
Доходы от сдачи имущества в аренду	152	145
Расходы на приобретение основных средств	(6 440)	(54)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(4 659)	(2 063)
Расходы на приобретение прочих активов	(2 240)	(2 138)
Прочие расходы	(756)	—
Расходы на аренду имущества	(6)	(160)

3.12.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Дебиторская задолженность	579 345	720 477
Кредиторская задолженность	42 028	19 013

ООО «Сибниуглеобогащение»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.12.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Оплата труда	14 095	21 932
Иные краткосрочные вознаграждения	6 425	455
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 313	1 638
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	372	198
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	130	500
Итого	22 335	24 723

3.13. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

22 января 2021 года



М. О. Петрунин