



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«Тугнуйская обогатительная фабрика»**

за 2020 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Тугнуйская обогатительная фабрика» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1052466097738.

Поселок Саган-Нур, Мухоршибирский район, республика Бурятия, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited ("KPMG International"), частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Слободская Е.В.

АО «КПМГ»
Москва, Россия

26 января 2021

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

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

КОДЫ		
0710001		
31	12	2020
Дата (число, месяц, год)		
76749077		
по ОКПО		
2466130383		
ИНН		
05.10.2		
по ОКВЭД 2		
12300/16		
по ОКФС		
384		
по ОКЕИ		
<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет		
ИНН		
7702019950		
ОГРН		
1027700125628		

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		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	7 784 230	7 037 237	4 873 035
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		—	—	—
1190	Прочие внеоборотные активы	3.2.	324 660	340 919	340 875
1100	Итого по разделу I		8 108 890	7 378 156	5 213 910
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.3.	452 219	332 806	237 688
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		3 066	2 657	810
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	704 233	260 423	149 619
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		549	6 277	3 313
1260	Прочие оборотные активы		2 522	243	20
1200	Итого по разделу II		1 162 589	602 406	391 450
1600	БАЛАНС		9 271 479	7 980 562	5 605 360
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		858 819	858 819	858 819
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		129 555	129 555	129 555
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		312 299	645 906	1 847 427
1300	Итого по разделу III		1 300 673	1 634 280	2 835 801
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.5.	4 100 101	3 095 285	1 076 794
1420	Отложенные налоговые обязательства		191 042	152 179	39 863
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		4 291 143	3 247 464	1 116 657
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.5.	3 266 998	16 118	6 210
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	359 971	3 033 421	1 602 094
1530	Доходы будущих периодов		—	—	235
1540	Оценочные обязательства		52 694	49 279	44 363
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		3 679 663	3 098 818	1 652 902
1700	БАЛАНС		9 271 479	7 980 562	5 605 360

Генеральный директор
 26 января 2021 г.




 В. Н. Кулецкий

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

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

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710002		
по ОКПО	31	12	2020
ИНН	76749077		
по ОКВЭД 2	2466130383		
по ОКОПФ/ОКФС	05.10.2		
по ОКЕИ	12300/16		
	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.7.	4 404 479	3 689 376
2120	Себестоимость продаж	3.8.	<u>(3 239 946)</u>	<u>(2 374 256)</u>
2100	Валовая прибыль (убыток)		1 164 533	1 315 120
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.9.	<u>(175 384)</u>	<u>(153 643)</u>
2200	Прибыль (убыток) от продаж		989 149	1 161 477
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		156	105
2330	Проценты к уплате		<u>(207 257)</u>	<u>(107 369)</u>
2340	Прочие доходы	3.10.	10 037	222 948
2350	Прочие расходы	3.11.	<u>(686 542)</u>	<u>(41 058)</u>
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		105 543	1 236 103
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.12.	<u>(25 769)</u>	<u>(253 622)</u>
2411	текущий налог на прибыль	3.12.	—	(124 151)
2412	отложенный налог на прибыль	3.12.	<u>(25 769)</u>	<u>(129 471)</u>
2460	Прочее		<u>(13 381)</u>	15 998
2400	Чистая прибыль (убыток)		<u>66 393</u>	<u>998 479</u>
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		66 393	998 479
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор
 26 января 2021 г.



В. Н. Кулецкий

В. Н. Кулецкий

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

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

КОДЫ			
0710004			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Форма по ОКУД	76749077		
по ОКПО	2466130383		
ИНН	05.10.2		
по ОКВЭД 2	12300/16		
по ОКОПФ/ОКФС	384		
по ОКЕИ			

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.	858 819	—	129 555	—	1 847 427	2 835 801
	За 2019 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	998 479	998 479
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	998 479	998 479
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:	—	—	—	—	(2 200 000)	(2 200 000)
	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	(2 200 000)	(2 200 000)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	858 819	—	129 555	—	645 906	1 634 280
	За 2020 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	66 393	66 393
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	66 393	66 393
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:	—	—	—	—	(400 000)	(400 000)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	(400 000)	(400 000)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	858 819	—	129 555	—	312 299	1 300 673

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

Код Строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего до корректировок	2 835 801	598 479	(1 800 000)	1 634 280
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	2 835 801	598 479	(1 800 000)	1 634 280
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	1 847 427	598 479	(1 800 000)	645 906
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	1 847 427	598 479	(1 800 000)	645 906
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	988 374	—	—	988 374
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	988 374	—	—	988 374

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	1 300 673	1 634 280	2 836 036

Генеральный директор
26 января 2021 г.



В. Н. Кулецкий

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

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

КОДЫ			
0710005			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	76749077		
ИНН	2466130383		
по ОКВЭД2	05.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		3 683 662	4 136 807
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		3 558 958	3 964 132
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		672	672
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		124 032	172 003
4120	Платежи - всего		(4 883 483)	(1 810 271)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(3 697 301)	(978 309)
4122	в связи с оплатой труда работников		(535 090)	(484 380)
4123	процентов по долговым обязательствам		(188 050)	(97 157)
4124	налога на прибыль организации		—	(211 345)
4129	прочие платежи	3.13.	(463 042)	(39 080)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(1 199 821)	2 326 536
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		10 946	124
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		10 790	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		156	124
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(2 054 839)	(2 340 449)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(2 005 669)	(2 288 920)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		(199)	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам		(10 790)	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		(38 181)	(51 529)
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(2 043 893)	(2 340 325)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		6 109 027	2 224 982
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		6 109 027	2 224 982
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		(2 871 004)	(2 200 000)
	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)		(400 000)	(2 200 000)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(2 471 004)	—
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		3 238 023	24 982
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(5 691)	11 193
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		6 277	3 313
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		549	6 277
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(37)	(8 229)

Генеральный директор
26 января 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

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

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

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

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

В 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 858 819 тыс. руб.

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

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 560 человек (на 31 декабря 2019 года – 571 человек).

Сведения об органах управления

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

В состав Совета директоров Общества до 24 апреля 2020 входили:

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

В состав Совета директоров Общества 24 апреля 2020 году были избраны:

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

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В состав Ревизионной комиссии Общества до 24 апреля 2020 года входили:

- Давыденко Дмитрий Андреевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Зуев Кирилл Николаевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Попова Наталья Михайловна – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

В состав Ревизионной комиссии Общества с 24 апреля 2020 года по 8 июля 2020 года входили:

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

Основные виды деятельности

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

Непрерывность деятельности

Несмотря на превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами в текущем и прошлом отчетных периодах, Общество имеет возможность продолжать свою деятельность непрерывно, поскольку краткосрочные обязательства Общества преимущественно представляют собой задолженность перед связанными сторонами, сроки оплаты по которой могут быть перенесены при необходимости.

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 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.

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. В частности, на территории Республики Бурятия в связи с пандемией, вызванной вспышкой и распространением коронавирусной инфекции, в течение 2020 года государственными органами вводились Распоряжение Правительства Республики Бурятия «О вводе режима функционирования «повышенной готовности» для территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций Республики Бурятия», указ Главы Республики Бурятия «О дополнительных мерах по защите населения и территории Республики Бурятия от чрезвычайной ситуации, связанной с возникновением и распространением инфекции, вызванной новым типом коронавируса (COVID-19)». 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. 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 основного топлива, используемого 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 2020 году наблюдались значительные потрясения на мировом рынке, что совокупно с другими факторами привело к резкому снижению цен на нефть, волатильности индексов фондового рынка, снижению цен на уголь, а также к обесценению российского рубля. Так как спрос на продукцию Общества не подвержен значительным колебаниям со стороны мирового рынка, снижение мировых цен на уголь не оказало влияние на финансовые результаты Общества.

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

Социальные риски

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

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

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

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

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

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

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволяет ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 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 и незавершенное строительство

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	28 – 30
Сооружения и передаточные устройства	2 – 30
Машины и оборудование	2 – 20
Транспортные средства	5 – 15
Прочие основные средства	5 – 7

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

2.1.7. Неамортизируемые объекты

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

2.1.8. Способ учета затрат на восстановление основных средств

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

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

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

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

2.2.3. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.4. Оценка неликвидных материально-производственных запасов и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью

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: металлолом, детали, запасные части и другие, полученные от окончательно забракованных изделий или списания основных средств. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

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.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.4. Займы и кредиты

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

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

2.5. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.6. Выручка

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

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

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

2.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

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

2.8. Способ признания управленческих расходов

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

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

2.9. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

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

2.10. Связанные стороны

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

2.11. Отчет о движении денежных средств

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

2.12. Изменение сопоставимых показателей

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчета о движении денежных средств показатели отчета за 2019 год приведены в сопоставимый вид в части:

- отражения страховых взносов и налога с дохода физических лиц;
- отражения процентов по займам, включенным в стоимость инвестиционных активов.

Код строки	Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	2019	2019	Изменение
		до корректировки	с учетом корректировки	
4122	в связи с оплатой труда работников	(303 155)	(484 380)	(181 225)
4124	процентов по долговым обязательствам	(148 686)	(97 157)	51 529
4129	прочие платежи	(220 305)	(39 080)	181 225
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	—	(51 529)	(51 529)

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств и земля	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	988 042	1 589 529	61 931	19 271	3 360 773	6 019 546
Поступление	—	—	—	—	2 506 552	2 506 552
Ввод в эксплуатацию	2 773 592	1 684 386	—	4 960	(4 462 938)	—
Выбытие	—	(5 819)	—	(226)	(223)	(6 268)
Остаток на 31 декабря 2019 года	3 761 634	3 268 096	61 931	24 005	1 404 164	8 519 830
Поступление	—	—	—	—	1 482 246	1 482 246
Ввод в эксплуатацию	334 308	961 566	52 277	6 218	(1 354 369)	—
Выбытие	—	(11 718)	—	(369)	(24 474)	(36 561)
Остаток на 31 декабря 2020 года	4 095 942	4 217 944	114 208	29 854	1 507 567	9 965 515
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	217 591	882 785	35 154	10 981	—	1 146 511
Амортизация	76 980	259 678	2 393	2 961	—	342 012
Выбытие	—	(5 743)	—	(187)	—	(5 930)
Остаток на 31 декабря 2019 года	294 571	1 136 720	37 547	13 755	—	1 482 593
Амортизация	200 126	496 759	5 006	3 318	—	705 209
Выбытие	—	(6 148)	—	(369)	—	(6 517)
Остаток на 31 декабря 2020 года	494 697	1 627 331	42 553	16 704	—	2 181 285
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	3 467 063	2 131 376	24 384	10 250	1 404 164	7 037 237
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	3 601 245	2 590 613	71 655	13 150	1 507 567	7 784 230

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость полученных в аренду основных средств, учитываемых за балансом, составляет 116 878 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 129 755 тыс. руб.).

Сумма затрат по займам, включенная в стоимость инвестиционного актива, в 2020 году составила 38 181 тыс. руб. (в 2019 году – 51 529 тыс. руб.).

В отчетном году Общество пересмотрело классификацию в части присвоения групп по ряду объектов основных средств с первоначальной стоимостью в сумме 115 692 тыс.руб. В рамках перевода объектов из группы «Машины и оборудование» в группу «Сооружения» данные скорректированы ретроспективно.

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Прочие внеоборотные активы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Авансы, выданные на капитальные вложения	168 855	110 645
Материально-производственные запасы на капитальные вложения	155 805	230 274
Итого	<u>324 660</u>	<u>340 919</u>

3.3. Запасы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	530 850	414 873
Прочие	24 602	615
Итого до вычета резервов	555 452	415 488
Резерв под снижение стоимости	(103 233)	(82 682)
Итого	<u>452 219</u>	<u>332 806</u>

3.4. Дебиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Покупатели и заказчики	676 021	2 756
Авансы выданные	26 995	14 693
Прочая дебиторская задолженность	1 233	242 974
Итого до вычета резервов	704 249	260 423
Резерв по сомнительным долгам	(16)	—
Итого	<u>704 233</u>	<u>260 423</u>

3.5. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>Валюта</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Долгосрочные заемные средства				
Сумма кредита	2023	Доллар США	4 100 101	3 095 285
Итого			<u>4 100 101</u>	<u>3 095 285</u>
Сумма займа	2021	Рубль	3 232 577	—
Сумма начисленных процентов	2021	Рубль	34 269	—
Сумма начисленных процентов	2021	Доллар США	152	16 118
Итого			<u>3 266 998</u>	<u>16 118</u>

В 2020 году по договору о взаимном финансировании Обществу предоставлен займ основным хозяйственным обществом с максимальной суммой единовременной задолженности 5 000 000 тыс. руб. Срок выборки займа определен в течение 10 лет с даты подписания, со сроком возврата через 365 календарных дней с даты предоставления транша. Обеспечения по займу отсутствуют.

3.6. Кредиторская задолженность

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Поставщики и подрядчики	281 152	2 674 943
Задолженность перед бюджетом	25 451	29 390
Задолженность перед персоналом организации	23 617	20 587
Авансы полученные	16 198	296 451
Прочая кредиторская задолженность	13 553	12 050
Итого	<u>359 971</u>	<u>3 033 421</u>

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.7. Выручка

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Услуги по обогащению угля	3 746 056	3 041 795
Погрузочно-разгрузочные работы	492 199	484 764
Услуги по дроблению и сортировке угля	137 906	135 194
Прочая	28 318	27 623
Итого	<u>4 404 479</u>	<u>3 689 376</u>

3.8. Себестоимость продаж

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Материалы и запасные части	981 998	738 815
Амортизация	700 352	339 780
Работы и услуги производственного характера	576 861	470 118
Оплата труда	469 222	415 830
Ремонт и техническое обслуживание	240 953	202 595
Покупная электроэнергия	96 700	56 130
Налоги и сборы	72 891	41 402
Прочие	100 969	109 586
Итого	<u>3 239 946</u>	<u>2 374 256</u>

3.9. Управленческие расходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Оплата труда управленческого персонала	82 741	78 636
Консультационные услуги	39 366	26 752
Пассажирские перевозки	13 286	13 080
Материальные затраты	9 310	3 857
Ремонт и техническое обслуживание	9 143	1 104
Приобретение и содержание программного обеспечения	5 143	3 910
Амортизация	4 857	2 066
Бухгалтерские услуги	3 648	3 600
Командировочные расходы	1 105	4 854
Прочие	6 785	15 784
Итого	<u>175 384</u>	<u>153 643</u>

3.10. Прочие доходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	4 776	2 134
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 321	669
Целевое финансирование	1 318	—
Корректировки прошлых лет	1 235	—
Прибыль прошлых лет	710	—
Доходы от реализации лома	535	168
Курсовые разницы	—	216 316
Прочие	142	3 661
Итого	<u>10 037</u>	<u>222 948</u>

3.11. Прочие расходы

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Курсовые разницы	608 440	—
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	59 082	9 105
Социальные выплаты в пользу работников и иных лиц	2 968	2 210
Списание нефункциональных основных средств	2 872	—
Прочие	13 180	29 743
Итого	<u>686 542</u>	<u>41 058</u>

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.12. Налог на прибыль

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Текущий налог на прибыль	—	124 151
Отложенный налог на прибыль	<u>25 769</u>	<u>129 471</u>
Итого расход по налогу на прибыль	<u>25 769</u>	<u>253 622</u>

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.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прибыль до налогообложения	105 543	1 236 103
Условный расход по налогу на прибыль	21 109	247 221
Постоянный налоговый расход	<u>4 660</u>	<u>6 401</u>
Итого расход по налогу на прибыль	<u>25 769</u>	<u>253 622</u>

3.13. Движение денежных средств

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Налог на добавленную стоимость	372 572	—
Платежи в связи с оплатой налогов и страховых взносов, кроме налога на прибыль	80 713	26 433
Прочие платежи	<u>9 757</u>	<u>12 647</u>
Итого	<u>463 042</u>	<u>39 080</u>

3.14. Распределение прибыли

В 2020 году Общество осуществило распределение прибыли единственному участнику в сумме 400 000 тыс. руб. по результатам второго полугодия 2019 года. В 2019 году Общество осуществило распределение прибыли единственному участнику в сумме 2 200 000 тыс. руб., из которых 400 000 тыс. руб. – по результатам первого полугодия 2019 года и 1 800 000 тыс. руб. – за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.15. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

3.15.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Распределение прибыли	(400 000)	(2 200 000)
Расходы на приобретение прочих активов	(373 051)	(239 360)
Проценты к уплате	(61 460)	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	<u>(43 876)</u>	<u>(38 586)</u>

ООО «Тугнуйская обогатительная фабрика»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.15.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Займы полученные	3 266 845	—
Кредиторская задолженность	78 354	498 014

3.15.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Получение займов	5 703 581	—
Поступления от возврата предоставленных займов	10 790	—
Поступления процентов по займам	7	—
Возврат займов	(2 471 004)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(768 983)	(2 073)
Распределение прибыли	(400 000)	(2 200 000)
Уплата процентов по займам	(27 191)	—
Предоставление займов	(10 790)	—
Прочие платежи	(8)	—

3.15.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	4 403 798	3 688 704
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(806 068)	(604 000)
Проценты к уплате	(183 979)	(158 898)
Расходы на приобретение основных средств	(40 485)	(207 053)
Расходы на приобретение прочих активов	(28 809)	(24 960)
Расходы на аренду имущества	(22 355)	(31 647)

3.15.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Займы полученные	4 100 254	3 111 403
Кредиторская задолженность	80 297	1 787 605
Дебиторская задолженность	677 045	3 052
Товарно-материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении	987 054	777 935
Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение	4 930	3 804

3.15.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	500	600
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	218	548
Оплата труда	68	392
Ежегодный оплачиваемый отпуск	54	283
Иные краткосрочные вознаграждения	—	460
Итого	840	2 283

3.16. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

26 января 2021 г.



В. Н. Кулецкий