



Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«СУЭК-Финанс»

Аудиторское заключение

**по бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СУЭК-Финанс»
за 2016 год**



ООО «СУЭК-Финанс»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год

Сведения об аудиторе

| | |
|---|--|
| Наименование: | Акционерное общество «КПМГ». |
| Место нахождения (юридический адрес): | 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035. |
| Почтовый адрес: | 123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31. |
| Государственная регистрация: | Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432. |
| Членство в саморегулируемой организации аудиторов: | Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203. |

Сведения об аудируемом лице

| | |
|--|--|
| Наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс». |
| Место нахождения (юридический адрес): | 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7. |
| Почтовый адрес: | 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7. |
| Государственная регистрация: | Зарегистрировано в Едином государственном реестре Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 46 по городу Москве за № 1107746282687 13 апреля 2010 года. Свидетельство серии 77 № 012257249. |



ООО «СУЭК-Финанс»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год

Аудиторское заключение

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс» (далее – «Общество») за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность на 13 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



ООО «СУЭК-Финанс»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор АО «КПМГ»
(доверенность от 16 марта 2015 года № 34/15)

2 февраля 2017 года



Беляцкий И.О.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 г.

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: финансовое посредничество
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
 Единица измерения: млн. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2016 |
| по ОКПО | 66338048 | | |
| ИНН | 7709851798 | | |
| по ОКВЭД | 64.99.1 | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12300/16 | | |
| по ОКЕИ | 385 | | |

| Код строки | Наименование показателя | Пояснения | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---------------------------------------|--|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 1110 | Нематериальные активы | | — | — | — |
| 1120 | Результаты исследований и разработок | | — | — | — |
| 1130 | Нематериальные поисковые активы | | — | — | — |
| 1140 | Материальные поисковые активы | | — | — | — |
| 1150 | Основные средства | | — | — | — |
| 1160 | Доходные вложения в материальные ценности | | — | — | — |
| 1170 | Финансовые вложения | 3.1. | 23 315 | 11 818 | 19 989 |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | | 1 | — | — |
| 1190 | Прочие внеоборотные активы | | — | — | — |
| 1100 | Итого по разделу I | | 23 316 | 11 818 | 19 989 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 1210 | Запасы | | — | — | — |
| 1220 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | | — | — | — |
| 1230 | Дебиторская задолженность | | 382 | 738 | 314 |
| 1240 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 3.1. | 19 | 18 195 | 15 |
| 1250 | Денежные средства и денежные эквиваленты | | 8 | 6 | 8 |
| 1260 | Прочие оборотные активы | | — | — | — |
| 1200 | Итого по разделу II | | 409 | 18 939 | 337 |
| 1600 | БАЛАНС | | 23 725 | 30 757 | 20 326 |
| ПАССИВ | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| 1310 | Уставный капитал | | — | — | — |
| 1320 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | | — | — | — |
| 1340 | Переоценка внеоборотных активов | | — | — | — |
| 1350 | Добавочный капитал (без переоценки) | | — | — | — |
| 1360 | Резервный капитал | | — | — | — |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 34 | 37 | 23 |
| 1300 | Итого по разделу III | | 34 | 37 | 23 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| 1410 | Заемные средства | 3.2. | 23 315 | 19 990 | 19 990 |
| 1420 | Отложенные налоговые обязательства | | — | — | — |
| 1430 | Оценочные обязательства | | — | — | — |
| 1450 | Прочие обязательства | | — | — | — |
| 1400 | Итого по разделу IV | | 23 315 | 19 990 | 19 990 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| 1510 | Заемные средства | 3.2. | 375 | 10 729 | 312 |
| 1520 | Кредиторская задолженность | | 1 | 1 | 1 |
| 1530 | Доходы будущих периодов | | — | — | — |
| 1540 | Оценочные обязательства | | — | — | — |
| 1550 | Прочие обязательства | | — | — | — |
| 1500 | Итого по разделу V | | 376 | 10 730 | 313 |
| 1700 | БАЛАНС | | 23 725 | 30 757 | 20 326 |

Генеральный директор

О.В. Никитина

2 февраля 2017 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2016 г.

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: финансовое посредничество
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
 Единица измерения: млн. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ | | |
| Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| по ОКПО | 31 | 12 | 2016 |
| ИНН | 66338048 | | |
| по ОКВЭД | 7709851798 | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 64.99.1 | | |
| по ОКЕИ | 12300/16 | | |
| | 385 | | |

| Код строки | Наименование показателя | Пояснения | 2016 | 2015 |
|-------------|---|-----------|------------|-----------|
| 2110 | Выручка | 3.3. | 2 355 | 2 130 |
| 2120 | Себестоимость продаж | 3.4. | (2 356) | (2 109) |
| 2100 | Валовая прибыль (убыток) | | (1) | 21 |
| 2210 | Коммерческие расходы | | — | — |
| 2220 | Управленческие расходы | | (3) | (3) |
| 2200 | Прибыль (убыток) от продаж | | (4) | 18 |
| 2310 | Доходы от участия в других организациях | | — | — |
| 2320 | Проценты к получению | | 8 | — |
| 2330 | Проценты к уплате | | — | — |
| 2340 | Прочие доходы | | — | — |
| 2350 | Прочие расходы | | (8) | (1) |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (4) | 17 |
| 2410 | Текущий налог на прибыль | | — | (3) |
| 2421 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | | — | — |
| 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | | — | — |
| 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | | 1 | — |
| 2460 | Прочее | | — | — |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | | (3) | 14 |
| 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 | | — | — |
| 2500 | Совокупный финансовый результат периода | | (3) | 14 |
| | Справочно | | | |
| 2900 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | | — | — |
| 2910 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | | — | — |

Генеральный директор

О.В. Никитина

2 февраля 2017 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2016 г.

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: финансовое посредничество
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: млн. руб.

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| КОДЫ | | | |
| 0710003 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2016 |
| по ОКПО | 66338048 | | |
| ИНН | 7709851798 | | |
| по ОКВЭД | 64.99.1 | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12300/16 | | |
| по ОКЕИ | 385 | | |

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 2014 г. | — | — | — | — | 23 | 23 |
| | За 2015 г. | | | | | | |
| 3210 | Увеличение капитала - всего: | — | — | — | — | 14 | 14 |
| | в том числе: | | | | | | |
| 3211 | чистая прибыль | x | x | x | x | 14 | 14 |
| 3212 | переоценка имущества | x | x | — | x | — | — |
| 3213 | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | x | x | — | x | — | — |
| 3214 | дополнительный выпуск акций | — | — | — | x | x | — |
| 3215 | увеличение номинальной стоимости акций | — | — | — | x | — | x |
| 3216 | реорганизация юридического лица | — | — | — | — | — | — |
| 3220 | Уменьшение капитала - всего: | — | — | — | — | — | — |
| | в том числе: | | | | | | |
| 3221 | убыток | x | x | x | x | — | — |
| 3222 | переоценка имущества | x | x | — | x | — | — |
| 3223 | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | x | x | — | x | — | — |
| 3224 | уменьшение номинальной стоимости акций | — | — | — | x | — | — |
| 3225 | уменьшение количества акций | — | — | — | x | — | — |
| 3226 | реорганизация юридического лица | — | — | — | — | — | — |
| 3227 | дивиденды | x | x | x | x | — | — |
| 3230 | Изменение добавочного капитала | x | x | — | — | — | x |
| 3240 | Изменение резервного капитала | x | x | x | — | — | x |
| 3200 | Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | — | — | — | — | 37 | 37 |
| | За 2016 г. | | | | | | |
| 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: | — | — | — | — | (3) | (3) |
| | в том числе: | | | | | | |
| 3321 | убыток | x | x | x | x | (3) | (3) |
| 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 2016 г. | — | — | — | — | 34 | 34 |

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

| Код строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2014 г. | Изменения капитала за 2015 г. | | На 31 декабря 2015 г. |
|------------|--|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | За счет чистой прибыли (убытка) | За счет иных факторов | |
| 3400 | Капитал - всего до корректировок | 23 | 14 | — | 37 |
| | корректировка в связи с: | | | | |
| 3410 | изменением учетной политики | — | — | — | — |
| 3420 | исправлением ошибок | — | — | — | — |
| 3500 | после корректировок | 23 | 14 | — | 37 |
| | в том числе: | | | | |
| | нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | |
| 3401 | до корректировок | 23 | 14 | — | 37 |
| | корректировка в связи с: | | | | |
| 3411 | изменением учетной политики | — | — | — | — |
| 3421 | исправлением ошибок | — | — | — | — |
| 3501 | после корректировок | 23 | 14 | — | 37 |
| | другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | |
| | (по статьям) | | | | |
| 3402 | до корректировок | — | — | — | — |
| | корректировка в связи с: | | | | |
| 3412 | изменением учетной политики | — | — | — | — |
| 3422 | исправлением ошибок | — | — | — | — |
| 3502 | после корректировок | — | — | — | — |

3. **Чистые активы**

| Код строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3600 | Чистые активы | 34 | 37 | 23 |

Генеральный директор

О.В. Никитина

2 февраля 2017 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2016 г.

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: финансовое посредничество
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: млн. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7

| | | КОДЫ | | |
|--------------------------|--|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | | 0710004 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2016 |
| по ОКПО | | 66338048 | | |
| ИНН | | 7709851798 | | |
| по ОКВЭД | | 64.99.1 | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | | 12300/16 | | |
| по ОКЕИ | | 385 | | |

| Код строки | Наименование показателя | Пояснения | 2016 | 2015 |
|---|--|-----------|----------------|-----------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | | |
| 4110 | Поступления – всего | | 2 647 | 1 708 |
| | в том числе: | | | |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | | — | — |
| 4112 | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | | — | — |
| 4113 | от перепродажи финансовых вложений | | — | — |
| 4119 | прочие поступления | 3.1. | 2 647 | 1 708 |
| 4120 | Платежи – всего | | (2 649) | (1 702) |
| | в том числе: | | | |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | | (9) | (3) |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников | | (1) | (1) |
| 4123 | процентов по долговым обязательствам | | (2 635) | (1 691) |
| 4124 | налога на прибыль организации | | (1) | (4) |
| 4129 | прочие платежи | | (3) | (3) |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | | (2) | 6 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | | 9 693 | 15 |
| | 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) | | 9 693 | 15 |
| 4214 | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | — | — |
| 4219 | прочие поступления | | — | — |
| 4220 | Платежи – всего | | (8 015) | (10 023) |
| | в том числе: | | | |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | | — | — |
| 4222 | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | | — | — |
| 4223 | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам | | (8 015) | (10 023) |
| 4224 | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | | — | — |
| 4229 | прочие платежи | | — | — |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | | 1 678 | (10 008) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | | 8 000 | 10 000 |
| | в том числе: | | | |
| 4311 | получение кредитов и займов | | — | — |
| 4312 | денежных вкладов собственников (участников) | | — | — |
| 4313 | от выпуска акций, увеличения долей участия | | — | — |
| 4314 | от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг | | 8 000 | 10 000 |
| 4319 | прочие поступления | | — | — |
| 4320 | Платежи – всего | | (9 674) | — |
| | 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) | | — | — |
| 4323 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | | (9 674) | — |
| 4329 | прочие платежи | | — | — |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | | (1 674) | 10 000 |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 2 | (2) |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | | 6 | 8 |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | | 8 | 6 |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | — | — |

Генеральный директор
2 февраля 2017 г.



О.В. Никитина

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс» («Общество») создано в соответствии с решением единственного участника от 1 апреля 2010 года. В соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр была внесена запись Межрайонной ИФНС №46 по городу Москве 13 апреля 2010 года, и присвоен основной государственный регистрационный номер 1107746282687.

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7.

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

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2016 году 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 10 000 рублей.

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.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2016 года составила 4 человека (на 31 декабря 2015 года – 4 человека).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором, который избирается решением единственного участника Общества. Обязанности Генерального директора с 1 апреля 2015 года по настоящее время исполняет Никитина Ольга Владимировна.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2016 году входили:

- Абдусаламов Роман Вениаминович – главный специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК»;
- Самылкина Анна Александровна – ведущий специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК»;
- Силаев Василий Анатольевич – ведущий специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК».

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является привлечение денежных средств с рынка капитала для целей финансирования деятельности АО «СУЭК» и его дочерних обществ, включая компанию SUEK LTD (до 18 апреля 2016 года именуемую SUEK PLC).

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имело один отчетный сегмент.

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 2016 года | 60,6569 | 63,8111 |
| 31 декабря 2015 года | 72,8827 | 79,6972 |

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на 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.

Отраслевые риски

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Общества и его способности исполнять свои обязательства по облигациям, являются:

- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Способность Общества своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по облигациям в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Общества и лиц, предоставивших обеспечение по облигациям Общества.

Общество оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов. В случае ухудшения законодательства в области ценных бумаг Общество планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов внешнего финансирования.

Финансовые риски

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 отнесены к группе приемлемых рисков.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2016 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. Финансовые вложения

2.1.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений: предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п., либо по партии - для акций, облигаций.

2.1.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.1.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

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

2.1.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости).

2.2. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до тех пор, пока они не будут в существенной степени готовы для своего запланированного использования. 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.

2.3. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности являются доходы в виде процентов по займам, выданным Обществом.

2.4. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- проценты по полученным кредитам и займам в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с привлечением кредитов и займов;
- управленческие расходы.

2.5. Связанные стороны

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

2.6. 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.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Финансовые вложения

| | Срок погашения | 2016 | 2015 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | | | |
| Займы, предоставленные SUEK LTD | 2019-2020 | 23 315 | 11 818 |
| Итого | | 23 315 | 11 818 |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | |
| Векселя АО «СУЭК» | 2017 | 19 | 23 |
| Займы, предоставленные SUEK LTD | | — | 18 172 |
| Итого | | 19 | 18 195 |

В отчетном году Общество предоставило займ SUEK LTD на общую сумму 8 000 млн. руб. со сроком погашения в 2019 году.

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя проценты по долговым финансовым вложениям в сумме 2 636 млн. руб. (за 2015 год – 1 705 млн. руб.).

3.2. Заемные средства

| | Срок погашения | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные заемные средства | | | |
| Стоимость облигаций | 2019-2020 | 17 990 | 9 990 |
| Стоимость облигаций | 2023-2025 | 5 325 | 10 000 |
| Итого | | 23 315 | 19 990 |
| Краткосрочные заемные средства | | | |
| Стоимость облигаций | | — | 10 000 |
| Сумма начисленных процентов | 2017 | 375 | 729 |
| Итого | | 375 | 10 729 |

В 2012 году Общество зарегистрировало проспект ценных бумаг облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 30 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. и номинальной процентной ставкой по купону от 8,25% до 12,50%, из которых на начало отчетного периода в обращении находилось 29 990 000 облигаций.

В отчетном году Общество произвело выкуп 9 674 281 собственной облигации серии 4-05-36393-R, выпущенной в рамках проспекта эмиссии 2012 года.

В 2016 году Общество зарегистрировало программу биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 40 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб.

В отчетном году в рамках вышеуказанной программы биржевых облигаций Общество выпустило 8 000 000 штук облигаций серии 4B02-01-36393-R-001P номинальной стоимостью 1 000 руб. со сроком погашения в 2019 году и номинальной процентной ставкой по купону 10,50%.

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

По состоянию на 31 декабря 2016 года выпущено 38 000 000 штук облигаций, из которых 23 315 719 облигаций находятся в обращении.

Обеспечения обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом не выдавались.

Исполнение обязательств Общества по выпущенным облигациям обеспечено поручительством единственного участника Общества АО «СУЭК», а также офертой SUEK LTD.

3.3. Выручка

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Проценты, начисленные по выданному займу | 2 355 | 2 130 |
| Итого | <u>2 355</u> | <u>2 130</u> |

3.4. Себестоимость

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Проценты, начисленные по размещенным облигациям | 2 356 | 2 109 |
| Итого | <u>2 356</u> | <u>2 109</u> |

3.5. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

С 22 августа 2016 года материнской компанией основного хозяйственного общества является SUEK HOLDINGS LTD, до 22 августа 2016 года материнской компанией основного хозяйственного общества являлось SUEK LTD, именуемое до 18 апреля 2016 года SUEK PLC. Таким образом, с 22 августа 2016 года SUEK LTD является обществом под общим контролем.

Для обеспечения сопоставимости данные за 2015 год были скорректированы.

3.5.1. Операции с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Проценты по векселям к получению | 2 | 1 |

3.5.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Займы выданные, векселя полученные | 19 | 23 |
| Дебиторская задолженность | 1 | 1 |

3.5.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------|-------------|
| Поступления от возврата предоставленных займов | 19 | 15 |
| Поступления процентов по векселям | 2 | 1 |
| Предоставление займов | (15) | (23) |
| Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги | (1) | (1) |

3.5.4. Операции с обществами под общим контролем

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Проценты по займам к получению | 2 353 | 2 129 |

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.5.5. Сальдо расчетов с обществами под общим контролем

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Займы выданные, векселя полученные | 23 315 | 29 990 |
| Дебиторская задолженность | 377 | 736 |
| Кредиторская задолженность | 1 | 1 |

3.5.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу за 2016 год составили менее 1 млн. руб.

3.6. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

2 февраля 2017 года



О.В. Никитина