



Акционеру  
Акционерного общества  
«Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

# Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества  
«Сибирская Угольная Энергетическая Компания»  
за 2016 год



## **Сведения об аудиторе**

<b>Наименование:</b>	Акционерное общество «КПМГ».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<b>Почтовый адрес:</b>	123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<b>Государственная регистрация:</b>	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.
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).  Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

## **Сведения об аудируемом лице**

<b>Наименование:</b>	Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7.
<b>Почтовый адрес:</b>	115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 14 марта 2000 года № 097.096.  Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Москве за № 1027700151380 23 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005425807.



## **Аудиторское заключение**

Акционеру Акционерного общества «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (далее – «Общество») за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность на 22 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.



**АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»**  
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)

1 февраля 2017 года



Беляцкий И.О.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2016 года

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, консультационные услуги  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная частная и иностранная  
 Единица измерения: млн. руб.  
 Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубнинская, д. 53, стр. 7

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО	52682351	
ИНН	7708129854	
по ОКВЭД	49.20, 70.22	
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 34	
по ОКЕИ	385	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1110	Нематериальные активы		14	3	3
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	4 252	971	1 073
1160	Доходные вложения в материальные ценности	3.1.	2 665	1 408	3
1170	Финансовые вложения	3.2.	64 501	45 803	43 361
1180	Отложенные налоговые активы		5 740	5 776	4 053
1190	Прочие внеоборотные активы		2 406	476	355
<b>1100</b>	<b>Итого по разделу I</b>		<b>79 578</b>	<b>54 437</b>	<b>48 848</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1210	Запасы		206	244	343
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		127	91	196
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	17 408	29 339	39 539
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.2.	3 706	2 577	1 484
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		604	143	2 171
1260	Прочие оборотные активы		—	—	5
<b>1200</b>	<b>Итого по разделу II</b>		<b>22 051</b>	<b>32 394</b>	<b>43 738</b>
<b>1600</b>	<b>БАЛАНС</b>		<b>101 629</b>	<b>86 831</b>	<b>92 586</b>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
1310	Уставный капитал		1	1	1
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		16 272	7 362	15 265
<b>1300</b>	<b>Итого по разделу III</b>		<b>16 273</b>	<b>7 363</b>	<b>15 266</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1410	Заемные средства	3.4.	23 284	56 047	55 897
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		4	—	—
<b>1400</b>	<b>Итого по разделу IV</b>		<b>23 288</b>	<b>56 047</b>	<b>55 897</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1510	Заемные средства	3.4.	12 771	4 600	8 735
1520	Кредиторская задолженность	3.5.	48 237	18 417	12 328
1530	Доходы будущих периодов		596	—	—
1540	Оценочные обязательства		464	404	360
1550	Прочие обязательства		—	—	—
<b>1500</b>	<b>Итого по разделу V</b>		<b>62 068</b>	<b>23 421</b>	<b>21 423</b>
<b>1700</b>	<b>БАЛАНС</b>		<b>101 629</b>	<b>86 831</b>	<b>92 586</b>

Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный финансовый директор  И.Н. Пилипенко

1 февраля 2017 г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2016 год

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, консультационные услуги  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная частная и иностранная  
 Единица измерения: млн. руб.  
 Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	52682351		
ИНН	7708129854		
по ОКВЭД	49.20, 70.22		
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 34		
по ОКЕИ	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2016	2015
2110	Выручка	3.6.	86 994	76 078
2120	Себестоимость продаж	3.7.	(82 129)	(69 915)
<b>2100</b>	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>		<b>4 865</b>	<b>6 163</b>
2210	Коммерческие расходы	3.8.	(135)	(538)
2220	Управленческие расходы	3.9.	(3 903)	(3 485)
<b>2200</b>	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>		<b>827</b>	<b>2 140</b>
2310	Доходы от участия в других организациях		9 914	5 610
2320	Проценты к получению		382	1 125
2330	Проценты к уплате		(2 361)	(3 443)
2340	Прочие доходы	3.10.	6 921	145
2350	Прочие расходы	3.11.	(6 725)	(13 593)
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>8 958</b>	<b>(8 016)</b>
2410	Текущий налог на прибыль		—	—
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	3.12.	119	584
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	3.12.	(167)	(35)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	3.12.	239	2 176
2460	Прочее		(120)	(2 028)
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>8 910</b>	<b>(7 903)</b>
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		8 910	(7 903)
	<b>Справочно</b>			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.13.	—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3.13.	—	—

Заместитель генерального директора по экономике  
и финансам, Главный финансовый директор

*Н.Н. Пилипенко*  
Н.Н. Пилипенко

1 февраля 2017 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2016 год

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, консультационные услуги  
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная частная и иностранная  
Единица измерения: млн. руб.

КОДЫ			
0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	52682351		
ИНН	7708129854		
по ОКВЭД	49.20, 70.22		
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 34		
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	<b>Величина капитала на 31 декабря 2014 г.</b>	<b>1</b>	—	—	—	<b>15 265</b>	<b>15 266</b>
	<b>За 2015 год</b>						
3210	<b>Увеличение капитала - всего:</b>	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
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	<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	—	—	—	—	<b>(7 903)</b>	<b>(7 903)</b>
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	(7 903)	(7 903)
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	<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	—	—	—	<b>x</b>
3240	<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	—	—	<b>x</b>
3200	<b>Величина капитала на 31 декабря 2015 г.</b>	<b>1</b>	—	—	—	<b>7 362</b>	<b>7 363</b>
	<b>За 2016 год</b>						
3310	<b>Увеличение капитала - всего:</b>	—	—	—	—	<b>8 910</b>	<b>8 910</b>
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	8 910	8 910
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	<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	—	—	—	—	—	—
	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	—	—
3330	<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	—	—	—	<b>x</b>
3340	<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	—	—	<b>x</b>
3300	<b>Величина капитала на 31 декабря 2016 г.</b>	<b>1</b>	—	—	—	<b>16 272</b>	<b>16 273</b>

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2015 г.			На 31 декабря 2015 г.
		На 31 декабря 2014 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	15 266	(7 903)	—	7 363
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	15 266	(7 903)	—	7 363
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	15 265	(7 903)	—	7 362
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	15 265	(7 903)	—	7 362
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	1	—	—	1
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	1	—	—	1

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	16 869	7 363	15 266

Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный финансовый директор  Н.Н. Пилипенко

1 февраля 2017 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2016 год

Организация: АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, консультационные услуги  
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная частная и иностранная  
Единица измерения: млн. руб.  
Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО	52682351	
ИНН	7708129854	
по ОКВЭД	49.20, 70.22	
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 34	
по ОКЕИ	385	

Код строки	Наименование показателя	Пооянения	2016	2015
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
4110	<b>Поступления – всего</b>		<b>115 112</b>	<b>75 846</b>
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		113 617	70 539
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		901	2 310
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.14.	594	2 997
4120	<b>Платежи – всего</b>		<b>(98 404)</b>	<b>(79 353)</b>
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(91 690)	(68 957)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 955)	(1 653)
4123	процентов по долговым обязательствам		(1 818)	(3 413)
4124	налога на прибыль организации		(3)	(1 633)
4129	прочие платежи	3.14.	(2 938)	(3 697)
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>		<b>16 708</b>	<b>(3 507)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
4210	<b>Поступления – всего</b>		<b>22 455</b>	<b>25 012</b>
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	4
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		5 276	14 389
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		2 326	6 757
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		13 158	3 130
4219	прочие поступления		1 695	732
4220	<b>Платежи – всего</b>		<b>(20 528)</b>	<b>(11 544)</b>
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(6 127)	(1 522)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		(10 001)	(3 169)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		(4 399)	(6 443)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		(1)	(410)
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>		<b>1 927</b>	<b>13 468</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
4310	<b>Поступления – всего</b>		<b>163 966</b>	<b>73 197</b>
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		160 057	66 432
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		3 909	6 765
4319	прочие поступления		—	—
4320	<b>Платежи – всего</b>		<b>(182 253)</b>	<b>(85 217)</b>
	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		(182 253)	(85 217)
4329	прочие платежи		—	—
4300	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>		<b>(18 287)</b>	<b>(12 020)</b>
4400	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>348</b>	<b>(2 059)</b>
4450	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>		<b>143</b>	<b>2 171</b>
4500	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>		<b>604</b>	<b>143</b>
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		113	31

Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный финансовый директор  
1 февраля 2017 г.  Н.Н. Пилипенко



## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

#### **Краткая информация об Обществе**

Общество создано в соответствии с решением учредителей от 1 декабря 1999 года и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 14 марта 2000 года за №097.096 с фирменным наименованием Открытое акционерное общество «Республиканский отраслевой союз по сбыту и производству угольной продукции». Решением внеочередного Общего собрания акционеров №7/02 от 19 декабря 2002 года Общество было переименовано в Открытое акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания». Решением единственного акционера 14 апреля 2015 года Общество переименовано в Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» («Общество»).

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**

В 2016 году в Устав Общества были внесены изменения, связанные с избранием и определением полномочий Совета директоров Общества.

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

Уставный капитал Общества составляет 1 160 тыс. руб. и состоит из 232 060 тыс. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,005 рублей каждая.

Единственным акционером Общества до 22 августа 2016 года являлось SUEK LTD (СУЭК ЛТД), до 18 апреля 2016 года именуемое SUEK PLC (СУЭК ПИЭЛСИ), расположенное по адресу: Кипр, 3036, Лимассол, Георгиу Катсуноту, 3, КИТАЛЛИДЕС БИЛДИНГ, офис 3А.

С 22 августа 2016 года единственным акционером, владеющим 100% акций Общества, является SUEK HOLDINGS LTD (СУЭК Холдингс ЛТД), расположенное по адресу: Кипр, 3030, Лимассол, 195 Арх. Макариоу III, Неоклеус Хаус.

#### **Филиалы Общества**

Общество не имеет в своей структуре филиалов.

#### **Численность работающих на отчетную дату**

Численность на 31 декабря 2016 года составила 567 человек (на 31 декабря 2015 года – 509 человек).

#### **Сведения об органах управления**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, который избирается Общим собранием акционеров. Обязанности Генерального директора в 2016 году исполнял Рашевский В.В.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем генерального директора по экономике и финансам, Главным финансовым директором Пилипенко Н.Н. на основании доверенности от 10 октября 2016 года.

Функции Совета директоров до 12 октября 2016 года выполняло Собрание акционеров.

## **АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

*В миллионах рублей, если не указано иное*

---

В состав Совета директоров Общества с 12 октября 2016 года входят:

- Ландиа Александр – Председатель Совета директоров
- Мельниченко Андрей Игоревич
- Бек Клаус Дитер Ральф
- Высоцкая Ольга Степановна
- Изосимова Наталья Вадимовна
- Макдональд Иан Фрейзер
- Марчук Кузьма Валерьевич
- Рашевский Владимир Валерьевич
- Юдиш Штефан Клаус Эвальд

В состав Правления Общества до 28 октября 2016 года входили:

- Рашевский Владимир Валерьевич – Председатель Правления
- Артемьев Владимир Борисович
- Грибановский Игорь Владимирович
- Марчук Кузьма Валерьевич

В состав Правления Общества с 28 октября 2016 года входят:

- Рашевский Владимир Валерьевич – Председатель Правления
- Артемьев Владимир Борисович
- Грибановский Игорь Владимирович
- Пилипенко Николай Николаевич

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2016 году входили:

- Долгополов Александр Сергеевич
- Самылкина Анна Александровна
- Силаев Василий Анатольевич

### **Сведения о реестродержателе**

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 13.

### **Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества в 2016 году являлись:

- оказание услуг по организации перевозки угля;
- оптовая торговля углем;
- предоставление железнодорожных вагонов в аренду.

### **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 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.

### **Отраслевые риски**

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

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

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

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

### **Финансовые риски**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

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

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

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

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

### **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. 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. Переоценка основных средств*

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

#### *2.1.3. Способ начисления амортизации*

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

#### *2.1.4. 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	7 – 8
Вагоны	25
Машины и оборудование	2 – 7
Транспортные средства	7
Прочие основные средства	3 – 7

#### *2.1.5. 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.

#### *2.1.6. 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. Финансовые вложения**

### *2.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений*

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

### *2.2.2. 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.

### *2.2.3. 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.

### *2.2.4. 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.

## **2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

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

## **2.4. Денежные средства и их эквиваленты**

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

## **2.5. 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.

## **2.6. Отложенные налоги**

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.

## **2.7. Выручка**

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от организации перевозок угля.

Выручка от оказания услуг представляет собой общую стоимость работ, услуг, 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.

## **2.8. Расходы от обычных видов деятельности**

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- транспортные расходы;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

## **2.9. Способ признания коммерческих и управленческих расходов**

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

## **2.10. 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.

### **2.11. Дивиденды объявленные**

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

### **2.12. Связанные стороны**

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

### **2.13. 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.

## АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
<b>Остаток на 1 января 2015 года</b>	<b>150</b>	<b>406</b>	<b>3</b>	<b>42</b>	<b>889</b>	<b>1 490</b>
Поступление	—	—	—	—	1 483	1 483
Ввод в эксплуатацию	8	50	—	1	(59)	—
Перевод в состав доходных вложений	—	—	—	—	(1 514)	(1 514)
Выбытие	—	(105)	—	—	—	(105)
<b>Остаток на 31 декабря 2015 года</b>	<b>158</b>	<b>351</b>	<b>3</b>	<b>43</b>	<b>799</b>	<b>1 354</b>
Поступление	—	—	—	—	5 034	5 034
Ввод в эксплуатацию	14	60	4 075	1	(4 150)	—
Перевод в состав доходных вложений	—	—	—	—	(1 666)	(1 666)
Выбытие	—	(14)	(3)	—	—	(17)
<b>Остаток на 31 декабря 2016 года</b>	<b>172</b>	<b>397</b>	<b>4 075</b>	<b>44</b>	<b>17</b>	<b>4 705</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
<b>Остаток на 1 января 2015 года</b>	<b>24</b>	<b>357</b>	<b>3</b>	<b>33</b>	—	<b>417</b>
Амортизация	18	49	—	3	—	70
Выбытие	—	(104)	—	—	—	(104)
<b>Остаток на 31 декабря 2015 года</b>	<b>42</b>	<b>302</b>	<b>3</b>	<b>36</b>	—	<b>383</b>
Амортизация	20	35	28	3	—	86
Выбытие	—	(13)	(3)	—	—	(16)
<b>Остаток на 31 декабря 2016 года</b>	<b>62</b>	<b>324</b>	<b>28</b>	<b>39</b>	—	<b>453</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года</b>	<b>116</b>	<b>49</b>	—	<b>7</b>	<b>799</b>	<b>971</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года</b>	<b>110</b>	<b>73</b>	<b>4 047</b>	<b>5</b>	<b>17</b>	<b>4 252</b>

Основные средства, отраженные в категории «Здания, сооружения, передаточные устройства» представляют собой неотделимые улучшения, произведенные в арендуемые нежилые помещения.

Общество приобрело самосвалы марки «БелАЗ» у третьих лиц с целью их последующей сдачи в аренду. Самосвалы были введены в эксплуатацию и переданы в аренду в 2015-2016 годах. По состоянию на 31 декабря 2016 года остаточная стоимость указанных объектов составила 2 665 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 1 408 млн. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2016 года на забалансовом счете Общества числятся арендованные основные средства на сумму 51 804 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 43 580 млн. руб.), основную часть которых составляют вагоны. Часть указанных вагонов стоимостью 1 294 млн. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года была передана в субаренду (на 31 декабря 2015 года – 45 млн. руб.).

### 3.2. Финансовые вложения

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Долгосрчные финансовые вложения</b>		
Инвестиции в дочерние общества	70 461	45 610
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	223	193
<b>Подитог</b>	<b>70 684</b>	<b>45 803</b>
За вычетом: резерв под обесценение финансовых вложений	(6 183)	—
<b>Итого</b>	<b><u>64 501</u></b>	<b><u>45 803</u></b>
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>		
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	3 554	1 332
Депозиты сроком более 90 дней	—	1 093
Приобретенные права требования дебиторской задолженности	152	152
<b>Итого</b>	<b><u>3 706</u></b>	<b><u>2 577</u></b>

В 2016 году Общество провело следующие операции:

- приобретение у связанной стороны, общества под общим контролем, акций компании SUEK LTD, номинированных в долларах США, за 6 097 млн. руб. с отсрочкой платежа;
- внесение денежных средств в уставный капитал дочернего общества АО «СУЭК-Кузбасс» в размере 10 000 млн. руб.;
- приобретение дополнительного пакета акций ПАО «ММТП» за 8 745 млн. руб.;
- признание резерва под обесценение финансовых вложений в одно из дочерних обществ в связи с устойчивым снижением его чистых активов.

Срок погашения краткосрочных займов в сумме 1 332 млн. руб. и прав требования дебиторской задолженности в сумме 152 млн. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года был продлен до 31 декабря 2017 года.

#### Структура финансовых вложений по характеру и по форме

Долевые: акции/доли	70 461	45 610
Долговые: займы	3 929	1 677
Прочие	—	1 093
<b>Подитог</b>	<b>74 390</b>	<b>48 380</b>
За вычетом: резерв под обесценение финансовых вложений	(6 183)	—
<b>Итого</b>	<b><u>68 207</u></b>	<b><u>48 380</u></b>

#### Структура финансовых вложений по типу эмитента

Корпоративные российских эмитентов	62 108	41 102
Корпоративные иностранных эмитентов	12 282	6 185
Прочие	—	1 093
<b>Подитог</b>	<b>74 390</b>	<b>48 380</b>
За вычетом: резерв под обесценение финансовых вложений	(6 183)	—
<b>Итого</b>	<b><u>68 207</u></b>	<b><u>48 380</u></b>

### 3.3. Дебиторская задолженность

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>		
Авансы выданные	432	13
Прочая дебиторская задолженность	<u>35</u>	<u>19</u>
<b>Итого</b>	<b><u>467</u></b>	<b><u>32</u></b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>		
Покупатели и заказчики	11 136	16 615
Авансы выданные	4 368	3 240
Начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, векселям и облигациям полученным	65	3 057
Прочая дебиторская задолженность	<u>1 461</u>	<u>6 466</u>
<b>Подитог</b>	<b>17 030</b>	<b>29 378</b>
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	<u>(89)</u>	<u>(71)</u>
<b>Итого</b>	<b><u>16 941</u></b>	<b><u>29 307</u></b>
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b><u>17 408</u></b>	<b><u>29 339</u></b>

### 3.4. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>Валюта</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Долгосрочные заемные средства</b>				
Сумма займа	2020	Доллар США	14 721	41 229
Сумма векселя	2019	Рубль	3 893	1 469
Сумма кредита	2018-2021	Рубль	3 752	2 648
Сумма кредита	2022	Евро	744	1 116
Сумма займа	2022	Евро	40	9 582
Сумма начисленных процентов	2018		<u>134</u>	<u>3</u>
<b>Итого</b>			<b><u>23 284</u></b>	<b><u>56 047</u></b>
<b>Краткосрочные заемные средства</b>				
Сумма кредита	2017	Евро	9 273	185
Сумма векселя	2017	Рубль	2 352	3 736
Сумма кредита	2017	Рубль	858	322
Сумма начисленных процентов	2017		<u>288</u>	<u>357</u>
<b>Итого</b>			<b><u>12 771</u></b>	<b><u>4 600</u></b>

## АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

### Векселя выданные

Наименование первого векселедержателя	Срок погашения	2016		2015	
		Основная сумма	Дисконт	Основная сумма	Дисконт
ПАО "БИНБАНК"	По предъявлении, но не ранее 28.06.2018	1 905	52	716	23
ООО «КИТ Финанс Трейд»	По предъявлении, но не ранее 27.12.2017	1 482	79	1 199	31
ООО "ИК ВЕЛЕС Капитал	По предъявлении, но не ранее 30.05.2018	994	41	711	32
Банк "Кузнецкий мост"	По предъявлении, но не ранее 16.12.2017	981	76	981	3
Акционерное Общество	По предъявлении	864	48	864	5
ПАО "БИНБАНК"	По предъявлении	19	2	23	1
ООО «СУЭК-Финанс»	По предъявлении	—	—	711	32
Акционерный коммерческий банк "Абсолют Банк"	По предъявлении, но не ранее 15.04.2016	—	—	—	—
<b>Итого</b>		<b>6 245</b>	<b>298</b>	<b>5 205</b>	<b>127</b>

### Обеспечения обязательств, выданные

Характер обязательства	Срок исполнения	2016	2015
По обязательствам SUEK LTD по договорам новации	2017-2025	88 199	190 962
По обязательствам SUEK LTD по договорам новации	2026-2029	77 585	—
По обязательствам СУЭК АГ в рамках коммерческих контрактов	2017-2022	83 708	56 296
По обязательствам ООО «СУЭК-Финанс» по облигациям	2019-2026	23 690	31 130
По обязательствам АО «СУЭК-Кузбасс»	2018	210	5 102
Прочие	2017-2023	580	1 680
<b>Итого</b>		<b>273 972</b>	<b>285 170</b>

### Обеспечения обязательств, полученные

Характер обязательства	Вид обеспечения	Срок исполнения	2016	2015
По обязательствам Общества по возврату в бюджет НДС	Банковская гарантия	2017	1 248	391
<b>Итого</b>			<b>1 248</b>	<b>391</b>

### Кредитные линии с неиспользованными остатками

Валюта	2016	2015
Доллар США	44 886	56 518
Рубли	31 417	43 079
<b>Итого</b>	<b>76 303</b>	<b>99 597</b>

### 3.5. Кредиторская задолженность

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Авансы полученные	24 874	1 435
Приобретение финансовых вложений	9 432	—
Векселя, переданные в счет оплаты финансовых вложений	5 137	—
Векселя к уплате	4 573	9 036
Поставщики и подрядчики	3 951	6 208
Задолженность по аккредитивам за основные средства	258	1 725
Прочая кредиторская задолженность	12	13
<b>Итого</b>	<b><u>48 237</u></b>	<b><u>18 417</u></b>

### 3.6. Выручка

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Услуги по организации перевозки грузов	70 889	56 286
Реализация материально-технических ресурсов	8 210	7 846
Реализация угля	2 990	5 683
Субаренда вагонов	2 173	2 452
Прочая	2 732	3 811
<b>Итого</b>	<b><u>86 994</u></b>	<b><u>76 078</u></b>

### 3.7. Себестоимость продаж

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Транспортные расходы	61 290	47 545
Аренда вагонов	8 192	8 333
Стоимость реализованных материально-технических ресурсов	8 079	7 714
Покупной уголь	2 898	5 041
Прочие	1 670	1 282
<b>Итого</b>	<b><u>82 129</u></b>	<b><u>69 915</u></b>

### 3.8. Коммерческие расходы

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Содержание служб сбыта и транспорта	135	99
Расходы по транспортировке покупного угля	—	439
<b>Итого</b>	<b><u>135</u></b>	<b><u>538</u></b>

### 3.9. Управленческие расходы

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Оплата труда управленческого персонала	1 955	1 696
Консультационные услуги	440	394
Страховые взносы	349	311
Содержание программного обеспечения	299	290
Аренда	203	211
Прочие	657	583
<b>Итого</b>	<b><u>3 903</u></b>	<b><u>3 485</u></b>

### 3.10. Прочие доходы

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Курсовые разницы	6 739	—
Прочие	182	145
<b>Итого</b>	<b><u>6 921</u></b>	<b><u>145</u></b>

### 3.11. Прочие расходы

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Резерв под обесценение финансовых вложений	6 183	—
Убытки прошлых лет	97	183
Корректировки оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года	86	62
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	63	2 675
Услуги кредитных организаций	57	101
Курсовые разницы	—	10 222
Прочие	239	350
<b>Итого</b>	<b><u>6 725</u></b>	<b><u>13 593</u></b>

### 3.12. Отложенные налоги

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Условный доход по налогу на прибыль	(191)	(2 725)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	2 621	3 945
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов	(2 025)	(1 024)
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	835	177
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	1 195	10 882
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	524	789
Постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	(405)	(205)
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	167	35
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	239	2 176

### 3.13. Прибыль на акцию

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	232 060 000	232 060 000
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года	8 910	(7 903)
<b>Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в руб.</b>	<b><u>38,40</u></b>	<b><u>(34,06)</u></b>

## АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

### 3.14. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают следующие поступления:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Расчеты с комитентом/принципалом	362	841
Расчеты с прочими дебиторами	126	1 582
Расчеты по налогам и сборам	77	565
Прочие	29	9
<b>Итого</b>	<b><u>594</u></b>	<b><u>2 997</u></b>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Расчеты по финансовым сделкам	1 226	207
Расчеты по налогам и сборам (за исключением налога на прибыль)	1 067	253
Расчеты по страховым взносам	396	371
Расчеты с прочими кредиторами	11	2 606
Прочие	238	260
<b>Итого</b>	<b><u>2 938</u></b>	<b><u>3 697</u></b>

### 3.15. Выплата дивидендов

В 2016 и 2015 годах Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

### 3.16. Информация о связанных сторонах

С 22 августа 2016 года основным хозяйственным обществом является SUEK HOLDINGS LTD, владеющее 100% акций Общества. До 22 августа 2016 года основным хозяйственным обществом являлось SUEK LTD. С 28 сентября 2016 года SUEK LTD является дочерней компанией Общества. Для обеспечения сопоставимости данные за 2015 год были скорректированы.

Материнской компанией основного хозяйственного общества является Madake Enterprises Company Limited.

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Расходы на приобретение акций	(5 622)	—

#### 3.16.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом материнской компанией основного хозяйственного общества

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Кредиторская задолженность	5 354	—

*3.16.3. Операции с дочерними и зависимыми обществами*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	79 528	66 420
Дивиденды к получению	9 914	5 610
Доходы от сдачи имущества в аренду	493	147
Проценты к получению	228	248
Прочие доходы	1 020	229
Вклад в уставный капитал других организаций	(10 000)	(58)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(3 165)	(5 290)
Проценты к уплате	(1 353)	(2 995)
Прочие расходы	(1 077)	(2 942)

*3.16.4. Сальдо расчетов с дочерними и зависимыми обществами*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Дебиторская задолженность	10 596	18 798
Займы выданные	4 030	1 720
Кредиторская задолженность	28 933	6 856
Займы полученные, векселя выданные	21 342	56 327

*3.16.5. Денежные потоки от операций с дочерними и зависимыми обществами*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	108 757	64 504
Поступления дивидендов	12 914	2 610
Получение займов	4 943	32 806
Поступления от векселей выданных	3 909	6 765
Поступления от арендных платежей	390	99
Поступления от возврата предоставленных займов	300	1 703
Поступления процентов по займам	171	363
Прочие поступления	587	860
Возврат займов	(35 984)	(41 427)
Платежи, связанные со вкладами в уставный капитал других организаций	(10 000)	(58)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(4 347)	(4 870)
Платежи, связанные с возвратом векселей выданных	(3 219)	(9 815)
Предоставление займов	(2 553)	(1 001)
Уплата процентов по займам	(1 483)	(3 429)
Платежи, связанные с оказанием безвозмездной помощи	—	(2 600)

*3.16.6. Операции с обществами, находящимися под общим контролем*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Расходы на приобретение акций	(8 745)	—
Проценты к уплате	(17)	—

*3.16.7. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Кредиторская задолженность	3 625	—

*3.16.8. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Оплата труда	372	360
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды	60	58
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	60	31
Ежегодный оплачиваемый отпуск	6	6

**3.17. События после отчетной даты**

В январе 2017 года Общество получило очередные транши по краткосрочным кредитам в сумме 283 млн. евро и 186 млн. долл. в рамках ранее заключенных договоров об открытии кредитной линии. До даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности были погашены транши в сумме 286 млн. евро и 107 млн. долл., в том числе полученные до января 2017 года.

Также Общество выступило поручителем по ряду обязательств связанных сторон в сумме 55 млн. долл. и 501 млн. руб. При этом Общество получило гарантии по своим обязательствам на сумму 6 201 млн. руб.

Заместитель генерального директора по экономике  
и финансам, Главный финансовый директор

1 февраля 2017 года



Н.Н. Пилипенко