



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«СУЭК-Финанс»**

за 2017 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснительной записки, состоящей 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 2017 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 (МСА). 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 Кодексом этики профессиональных бухгалтеров 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.

Аудлируемое лицо: ООО «СУЭК-Финанс»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1107746282687.

Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет Компании за 2017 год, а также ежеквартальный отчет Компании за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Компании за 2017 год и ежеквартальный отчет Компании за 1 квартал 2018 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства 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.

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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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



Слободская Е.В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

2 февраля 2018 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 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	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	23 315	11 818
1180	Отложенные налоговые активы		—	1	—
1190	Прочие внеоборотные активы		—	—	—
1100	Итого по разделу I		<u>23 315</u>	<u>23 316</u>	<u>11 818</u>
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		—	—	—
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		—	—	—
1230	Дебиторская задолженность		386	382	738
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.1.	32	19	18 195
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		6	8	6
1260	Прочие оборотные активы		—	—	—
1200	Итого по разделу II		<u>424</u>	<u>409</u>	<u>18 939</u>
1600	БАЛАНС		<u>23 739</u>	<u>23 725</u>	<u>30 757</u>
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)		43	34	37
1300	Итого по разделу III		<u>43</u>	<u>34</u>	<u>37</u>
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.2.	13 325	23 315	19 990
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		<u>13 325</u>	<u>23 315</u>	<u>19 990</u>
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.2.	10 371	375	10 729
1520	Кредиторская задолженность		—	1	1
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		—	—	—
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		<u>10 371</u>	<u>376</u>	<u>10 730</u>
1700	БАЛАНС		<u>23 739</u>	<u>23 725</u>	<u>30 757</u>

Генеральный директор

2 февраля 2018 г.



О.В. Никитина

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2017 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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 12 2017

66338048

7709851798

64.99.1

12300/16

385

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2017	2016
2110	Выручка	3.3.	2 327	2 353
2120	Себестоимость продаж	3.4.	(2 316)	(2 356)
2100	Валовая прибыль (убыток)		11	(3)
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы		(6)	(3)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		5	(6)
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		8	10
2330	Проценты к уплате		—	—
2340	Прочие доходы		—	—
2350	Прочие расходы		(2)	(8)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		11	(4)
2410	Текущий налог на прибыль		(1)	—
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		—	—
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств		—	—
2450	Изменение отложенных налоговых активов		(1)	1
2460	Прочее		—	—
2400	Чистая прибыль (убыток)		9	(3)
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		9	(3)
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Генеральный директор

О.В. Никитина

2 февраля 2018 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2017 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.

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

КОДЫ		
0710003		
31	12	2017
66338048		
7709851798		
64.99.1		
12300/16		
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 2015 г.	—	—	—	—	37	37
	За 2016 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	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	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(3)	(3)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	(3)	(3)
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 2016 г.	—	—	—	—	34	34
	За 2017 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	9	9
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	9	9
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:	—	—	—	—	—	—
	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	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	—	—	—	—	43	43

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2016 г.			
		На 31 декабря 2015 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2016 г.
3400	Капитал - всего				
	до корректировок	37	(3)	—	34
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	37	(3)	—	34
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	37	(3)	—	34
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	37	(3)	—	34
	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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
3600	Чистые активы	43	34	37

Генеральный директор _____

О.В. Никитина

2 февраля 2018 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2017 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 2017
по ОКПО	66338048	
ИНН	7709851798	
по ОКВЭД	64.99.1	
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16	
по ОКЕИ	385	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2017	2016
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		2 342	2 647
	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.	2 342	2 647
4120	Платежи - всего		(2 331)	(2 649)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(16)	(9)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1)	(1)
4123	процентов по долговым обязательствам		(2 311)	(2 635)
4124	налога на прибыль организации		—	(1)
4129	прочие платежи		(3)	(3)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		11	(2)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		8 308	9 693
	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)		8 308	9 693
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(8 321)	(8 015)
	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		(8 321)	(8 015)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(13)	1 678
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		—	8 000
	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
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)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2)	2
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		8	6
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		6	8
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Генеральный директор
2 февраля 2018 г.

О.В. Никитина



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 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

В 2017 году в Устав Общества были внесены незначительные изменения в соответствии с действующим законодательством.

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 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.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2017 года составила 4 человека (на 31 декабря 2016 года – 4 человека).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Никитиной Ольгой Владимировной, который избирается решением единственного участника Общества.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

В состав Ревизионной комиссии Общества до 21 апреля 2017 года 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».

В состав Ревизионной комиссии Общества с 21 апреля 2017 года входили:

- Абдусаламов Роман Вениаминович – главный специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК»;
- Палий Максим Сергеевич – ведущий специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК»;
- Силаев Василий Анатольевич – ведущий специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК».

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.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имело один отчетный сегмент.

Непрерывность деятельности

Несмотря на превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами, Общество имеет возможность продолжать свою деятельность непрерывно, поскольку при необходимости оно может досрочно потребовать от связанных сторон погашения ранее выданных займов либо получить финансирование от других обществ под общим контролем.

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):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2017 года	57,6002	68,8668
31 декабря 2016 года	60,6569	63,8111

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

Общество специализируется на привлечении финансирования на российском рынке через размещение облигаций. Продолжающееся снижение ключевой ставки в течение 2017 года и планы Центрального банка России по таргетированию инфляции позволяют с большой долей уверенности говорить о снижении стоимости новых заимствований для Общества и отсутствию рисков рефинансирования, а также уменьшении срочности заимствований в будущем. С учетом этих обстоятельств Общество оценивает риски повышения стоимости заимствований и/или уменьшения их сроков как несущественные.

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 2017 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	2017	2016
Долгосрочные финансовые вложения			
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	2019-2020	23 315	23 315
Итого		23 315	23 315
Краткосрочные финансовые вложения			
Векселя АО «СУЭК»	2018	32	19
Итого		32	19

В 2017 году Общество предоставило займ связанной стороне под общим контролем на общую сумму 8 000 млн. руб. со сроком погашения в 2019 году. Займ обеспечен поручительством АО «СУЭК».

Также в отчетном году компания SUEK LTD досрочно погасила ранее предоставленный ей займ в сумме 8 000 млн. руб.

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя проценты по долговым финансовым вложениям в сумме 2 322 млн. руб. (за 2016 год – 2 636 млн. руб.).

3.2. Заемные средства

	Срок погашения с учетом oferty	2017	2016
Долгосрочные заемные средства			
Стоимость облигаций	2019	8 325	18 315
Стоимость облигаций	2020	5 000	5 000
Итого		13 325	23 315
Краткосрочные заемные средства			
Стоимость облигаций	2018	9 990	—
Сумма начисленных процентов	2018	381	375
Итого		10 371	375

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. Процентные ставки купонов по размещенным выпускам в рамках данного проспекта эмиссии 2012 года зафиксированы на уровне 8,25% и 12,5%.

В 2016 году Общество произвело выкуп 9 674 281 собственной облигации серии 4-05-36393-R, выпущенной в рамках проспекта эмиссии 2012 года.

Также в 2016 году Общество зарегистрировало программу биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением общей номинальной стоимостью всех выпусков биржевых облигаций до 40 000 млн. руб. включительно или эквивалента этой суммы в иностранной валюте. В рамках данной программы биржевых облигаций Общество выпустило 8 000 000 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%.

По состоянию на 31 декабря 2017 года выпущено 38 000 000 облигаций, из которых 23 315 719 находятся в обращении.

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

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

3.3. Выручка

	2017	2016
Проценты, начисленные по выданному займу	2 327	2 353
Итого	2 327	2 353

3.4. Себестоимость

	2017	2016
Проценты, начисленные по размещенным облигациям	2 316	2 356
Итого	2 316	2 356

3.5. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

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

	2017	2016
Проценты по векселям к получению	7	2

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

	2017	2016
Займы выданные, векселя полученные	32	19
Дебиторская задолженность	2	1

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

	2017	2016
Поступления от возврата предоставленных займов	308	19
Поступления процентов по векселям	7	2
Предоставление займов	(321)	(15)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(1)	(1)

3.5.4. Операции с обществами под общим контролем

	2017	2016
Проценты к получению	2 327	2 353

3.5.5. Сальдо расчетов с обществами под общим контролем

	2017	2016
Займы выданные	23 315	23 315
Дебиторская задолженность	383	377
Кредиторская задолженность	1	1

3.5.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу за 2017 и 2016 годы составили менее 1 млн. руб.

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.6. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

2 февраля 2018 г.



О.В. Никитина