

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

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

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, Кемеровская область, г. Прокопьевск, ул. Горная, д. 1

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

Существенных изменений в Устав Общества в течении отчетного года не вносилось.

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

Уставный капитал Общества составляет 59 млн. руб.

Единственным участником, владеющим 100% доли уставного капитала Общества, является Открытое акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (ОАО «СУЭК»), расположенное по адресу: Российская Федерация, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7.

Филиалы общества

- Филиал Общества в городе Москве. Местонахождение: г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7.
- Филиал Общества в городе Красноярске. Местонахождение: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 35, стр. 2.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2014 года составила 223 человека (на 31 декабря 2013 года – 124 человека).

В основном, увеличение количества сотрудников связано с ликвидацией ОАО «Сибниуглеобогащение» и переводом сотрудников в ООО «Сибниуглеобогащение».

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. На основании Решения единственного участника Общества от 27 июня 2013 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы Управляющей компании ОАО «СУЭК» в лице генерального директора Рашевского Владимира Валерьевича, действующего на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №16 от 27 июня 2013 года.

Исполнительным директором Общества является Ермаков Анатолий Юрьевич.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется исполнительным директором Ермаковым А.Ю. на основании доверенности №25 от 6 ноября 2014 года.

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2014 году входили:

- Демиденко Дмитрий Евгеньевич - начальник службы внутреннего контроля и аудита ОАО «СУЭК-Кузбасс»;
- Ковалев Максим Александрович - старший аудитор службы внутреннего контроля и аудита ОАО «СУЭК-Кузбасс»;
- Давыденко Дмитрий Андреевич - аудитор службы внутреннего контроля и аудита ОАО «СУЭК-Кузбасс».

Основные виды деятельности

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

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

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, 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 2014 года	56,2584	68,3427
31 декабря 2013 года	32,7292	44,9699

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:

- изменение экологической, налоговой и тарифной политики государства;
- изменением спроса, связанного с развитием смежных отраслей;
- деятельность других компаний, работающих в отрасли;
- изменением мировых цен на энергоносители;
- повышение транспортной составляющей в затратах на производство продукции.

Эти риски напрямую связаны с вышеназванными факторами и своевременное реагирование на них позволяет не допустить возникновения негативных событий. В целом же, положение Общества и отрасли характеризуется как стабильное.

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 в следствии его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2014 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 предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.2. Способ учета объектов недвижимости

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

2.1.3. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.4. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.5. Сроки полезного использования

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

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

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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	28 – 58
Сооружения	11 – 29
Машины и оборудование	2 – 14
Прочие основные средства	2 – 20

2.1.6. Способ учета затрат на ремонт основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по просроченной задолженности формируется по просроченной дебиторской задолженности за минусом сумм встречной кредиторской задолженности по соответствующему контрагенту: 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.

2.3. 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 90 дней.

2.4. 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.

2.5. Выручка

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

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

- сумма выручки может быть надежно оценена;
- экономическая выгода от данной операции поступит с большой степенью вероятности;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть надежно оценены.

2.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы, возникающие в процессе продажи, перепродажи товаров – управленческие расходы и др.

2.7. Прочие расходы

- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде;
- курсовые разницы.

2.8. Связанные стороны

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

2.9. 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.

Руководством Общества было принято решение раскрывать в Отчете о движении денежных средств поступления и перечисления денежных средств с учетом налога на добавленную стоимость исходя из требования рациональности.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооружения	Машины и оборудование	Другие виды основных средств	Незавер- шенные кани- гальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 1 января 2013 года	44	10	7	—	61
Поступление	—	—	—	5	5
Ввод в эксплуатацию	—	3	1	(4)	—
Выбытие	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2013 года	44	13	8	1	66
Поступление	—	—	—	26	26
Ввод в эксплуатацию	4	16	3	(23)	—
Выбытие	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2014 года	48	29	11	4	92
Накопленная амортизация					
Остаток на 1 января 2013 года	—	—	—	—	—
Амортизация	1	5	3	—	9
Выбытие	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2013 года	1	5	3	—	9
Амортизация	1	4	2	—	7
Выбытие	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2014 года	2	9	5	—	16
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	43	8	5	1	57
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	46	20	6	4	76

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 27 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 25 млн. руб.).

3.2. Дебиторская задолженность

	2014	2013
Покупатели и заказчики	123	89
Авансы выданные	3	25
Прочая дебиторская задолженность	—	—
Подитог	126	114
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	(1)	(2)
Итого	125	112

3.3. Кредиторская задолженность

	2014	2013
Поставщики и подрядчики	108	54
Задолженность перед бюджетом	12	13
Авансы полученные	7	27
Задолженность перед персоналом организации	3	3
Задолженность перед внебюджетными фондами	2	2
Итого	132	99

3.4. Выручка

	2014	2013
Научно-исследовательские и проектно-изыскательские работы	637	398
Выручка от аренды	2	2
Выручка от продажи теплоэнергии	1	1
Итого	640	401

3.5. Себестоимость продаж

	2014	2013
Работы и услуги производственного характера	419	259
Затраты на оплату труда	113	61
Производственный консалтинг	15	—
Командировочные расходы	9	9
Прочее	20	18
Итого	576	347

3.6. Управленческие расходы

	2014	2013
Заработная плата управленческого персонала	22	23
Отчисления на социальные нужды	5	5
Расходы на услуги по управлению	5	3
Расходы на командировки	4	3
Расходы по приобретению и содержанию программного обеспечения	3	1
Прочие	15	12
Итого	54	47

3.7. Прочие расходы

	2014	2013
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	4	—
Курсовые разницы	1	—
Прочие	2	5
Итого	7	5

3.8. Отложенные налоги

	2014	2013
Условный расход по налогу на прибыль	1	—
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	9	4
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов	1	—
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(14)	(1)
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	2	4
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	2	1
Постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	—	—
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	(3)	—
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	—	1

3.9. Движение денежных средств

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

	2014	2013
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	34	15
Расчеты с внебюджетными фондами	20	11
Платежи подотчетным лицам	14	7
Расчеты с бюджетом по налогу на доходы физических лиц	14	9
Прочие	11	8
Итого	93	50

3.10. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является ОАО «СУЭК».

3.10.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2014	2013
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	2	15
Расходы на приобретение услуг по управлению	(5)	(3)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(2)	(2)

3.10.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2014	2013
Дебиторская задолженность	5	5
Кредиторская задолженность	3	3

3.10.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2014	2013
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2	13
Платежи за сырье, материалы, работы, услуги	(9)	(3)

3.10.4. Операции с обществами под общим контролем

	2014	2013
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	625	360
Расходы на приобретение основных средств	(4)	(1)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(1)	(1)
Расходы на приобретение прочих активов	(1)	(1)

ООО «Сибирьуголеобогащение»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2014 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.10.5. Сальдо расчетов с обществами под общим контролем

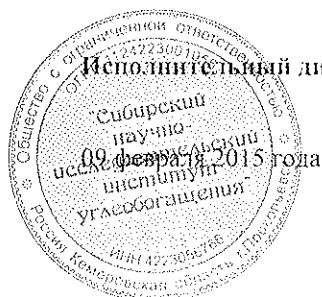
	2014	2013
Дебиторская задолженность	114	79
Кредиторская задолженность	9	31

3.10.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2014	2013
Оплата труда	4	4
Обязательные платежи во внебюджетные фонды	1	1

3.11. События после отчетной даты

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



Исполнительный директор _____

А. Ю. Ермаков