

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

#### Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский научно-исследовательский институт углеобогащения», («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

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2013 году не вносились.

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

Уставный капитал Общества составляет 59 280 тыс. руб.

Единственным участником, владеющим 100% доли уставного капитала Общества, является Открытое акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (ОАО «СУЭК») расположенное по адресу Российская Федерация, 109028, г. Москва, Серебряническая набережная, д. 29.

#### Филиалы общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

#### Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2013 год составила 152 чел., численность на 31 декабря 2013 года составила 124 чел.

#### Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. На основании Решения единственного учредителя Общества от 30 ноября 2011 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 №14 от 30 ноября 2011 года.

Исполнительным директором Общества является Ермаков Анатолий Юрьевич.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется исполнительным директором Ермаковым А.Ю. на основании доверенности №5 от 21 января 2014 года.

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2013 году входили:

- Данилова Татьяна Алексеевна – ведущий аудитор регионального Управления службы внутреннего контроля и аудита филиала ОАО «СУЭК» в г. Ленинск-Кузнецкий;
- Демиденко Дмитрий Евгеньевич – начальник регионального Управления службы внутреннего контроля и аудита филиала ОАО «СУЭК» в г. Ленинск-Кузнецкий;
- Ковалев Максим Александрович – ведущий аудитор регионального Управления службы внутреннего контроля и аудита филиала ОАО «СУЭК» в г. Ленинск-Кузнецкий.

**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):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2013 года	32,7292	44,9699
31 декабря 2012 года	30,3727	40,2286

**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

Отдельной группой выделены правовые риски и включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности;
- несовершенство правовой системы, противоречивость законодательства, отсутствие правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества.

В связи с этим 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 2013 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.

По специализированным основным средствам, принятым в учет до 1 января 2002 года, срок службы которых связан с отработкой запасов полезных ископаемых, амортизация начисляется пропорционально объему произведенной продукции.

#### 2.1.5. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 1 января 2002 года, сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 1.01.2002 №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:

#### Сроки полезного использования, лет

Здания	4 – 10
Сооружения и передаточные устройства	3 – 30
Машины и оборудование	1 – 23
Транспортные средства	3 – 21
Прочие основные средства	5 – 20

### ~~2.1.6. Неамортизируемые объекты~~

Не подлежат амортизации законсервированные и неиспользуемые в деятельности Общества объекты основных средств, предназначенные для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки, объекты природопользования.

### 2.1.7. 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 – коммерческие расходы, управленческие расходы и др.

**2.7. Прочие расходы**

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам.

**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, сорууже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Другие виды основных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 1 января 2012 года	—	—	—	—	—
Поступление	—	—	—	61	61
Ввод в эксплуатацию	44	10	7	(61)	—
Остаток на 31 декабря 2012 года	44	10	7	—	61
Поступление	—	—	—	5	5
Ввод в эксплуатацию	—	3	1	(4)	—
Остаток на 31 декабря 2013 года	44	13	8	1	66
Накопленная амортизация и выбытие					
Остаток на 1 января 2012 года	—	—	—	—	—
Амортизация	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2012 года	—	—	—	—	—
Амортизация	1	5	3	—	9
Остаток на 31 декабря 2013 года	1	5	3	—	9
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	44	10	7	—	61
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	43	8	5	1	57

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 25 млн. руб. (на 31 декабря 2012 года отсутствуют).

**3.2. Дебиторская задолженность**

	2013	2012
Покупатели и заказчики	89	17
Авансы выданные	25	1
Прочая дебиторская задолженность	—	5
Подитог	114	23
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	(2)	—
Итого	112	23

**3.3. Кредиторская задолженность**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Поставщики и подрядчики	54	4
Авансы полученные	27	8
Задолженность перед бюджетом	13	1
Задолженность перед персоналом организации	3	2
Задолженность перед внебюджетными фондами	2	1
<b>Итого</b>	<b><u>99</u></b>	<b><u>16</u></b>

**3.4. Выручка**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Научно-исследовательские и проектно-изыскательские работы	401	37
<b>Итого</b>	<b><u>401</u></b>	<b><u>37</u></b>

**3.5. Себестоимость продаж**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Работы и услуги производственного характера	260	9
Затраты на оплату труда	61	15
Амортизация	7	—
Материалы и запасные части	3	—
Покупной уголь	—	1
Прочее	16	3
<b>Итого</b>	<b><u>347</u></b>	<b><u>28</u></b>

**3.6. Управленческие расходы**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Заработная плата управленческого персонала	27	5
Расходы на командировки	3	—
Амортизация	3	—
Расходы на услуги по управлению	3	—
Прочие	11	3
<b>Итого</b>	<b><u>47</u></b>	<b><u>8</u></b>

**3.7. Прочие расходы**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Резерв по сомнительным долгам	3	—
Резерв по оценочным обязательствам	1	1
Прочие	1	—
<b>Итого</b>	<b><u>5</u></b>	<b><u>1</u></b>

**3.8. Отложенные налоги**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Условный расход по налогу на прибыль	—	—
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	4	17
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(1)	18
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	4	1
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	1	3
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	—	(3)
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	1	—



### 3.9. Информация о связанных сторонах

Единственным участником Общества является ОАО «СУЭК».

До 5 апреля 2013 единственным участником Общества являлось ОАО «Сибниинуглеобогащение», с 5 апреля 2013 ОАО «Сибниинуглеобогащение» входит в общества, находящиеся под общим контролем, информация по операциям с ОАО «Сибниинуглеобогащение» за 2012 год раскрыта в соответствующем разделе.

#### 3.9.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	15	—
Расходы на приобретение услуг по управлению	3	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	2	—

#### 3.9.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Дебиторская задолженность	5	—
Кредиторская задолженность	3	—

#### 3.9.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	13	9
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	3	—

#### 3.9.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	344	33
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	1	1

#### 3.9.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Дебиторская задолженность	79	17
Кредиторская задолженность	30	8

#### 3.9.6. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Оплата труда	4	—
Обязательные платежи во внебюджетные фонды	1	—

ООО «Сибниуглеобогащение»

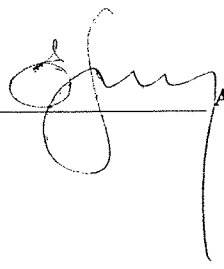
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

В миллионах рублей, если не указано иное

**3.10. События после отчетной даты**

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

Исполнительный директор \_\_\_\_\_



А. Ю. Ермаков



10 февраля 2014 года