

Общество с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс»

Бухгалтерская отчетность за 2023 год
и аудиторское заключение независимого
аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций* и *Кодексом профессиональной этики аудиторов*, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Вопрос, изложенный ниже, был рассмотрен в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этому вопросу.

Оценка финансовых вложений Общества на предмет их возможного обесценения

По состоянию на 31 декабря 2023 года финансовые вложения в виде выданных займов основному хозяйственному обществу и его дочерним обществам отражены в сумме 76 008 588 тыс. руб. (2022 год: 85 040 120 тыс. руб.) (Пояснение 3.1.).

В соответствии с положениями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Общество регулярно проводит анализ на предмет наличия ситуации, которая может свидетельствовать о наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости и обесценении финансовых вложений, например, нарушения сроков погашения или ухудшения финансового положения заемщика. В случае наличия таких признаков Общество проводит оценку расчетной стоимости финансовых вложений. Для этого Общество оценивает величину экономических выгод, которые рассчитывает получить от данных финансовых вложений, используя модели дисконтированных денежных потоков компаний-заемщиков.

По состоянию на 31 декабря 2023 года руководство Общества провело анализ наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений и пришло к выводу, что такие признаки отсутствуют.

В силу значительности балансовых сумм финансовых вложений и субъективности в определении признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, данный вопрос представляет собой одну из ключевых областей, связанных с профессиональным суждением, и является одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры в данной области включали:

- анализ положений учетной политики и обновление нашего понимания процедур и средств контроля, касающихся признания, учета и оценки обесценения займов, выданных связанным сторонам;
- выборочную проверку суммы выданных займов путем сравнения суммы задолженности на отчетную дату с данными бухгалтерской отчетности связанных сторон;
- оценку корректности определения руководством Общества наличия или отсутствия объективных признаков невозмещаемости выданных займов через:
 - анализ соблюдения заемщиками графиков погашения займов;
 - оценку финансового положения заемщиков на основании бухгалтерской отчетности связанных сторон, в частности, анализ динамики изменения показателей чистых активов, денежных потоков и прибыльности;
 - анализ влияния общей экономической ситуации на финансовое положение заемщиков, включая основные тенденции и перспективы развития индустрий, в которых заемщики ведут свою деятельность.

Мы также проверили полноту и провели оценку соответствия раскрытий, содержащихся в бухгалтерской отчетности, требованиям ПБУ 19/02.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2023 год, а также отчете эмитента за 12 месяцев 2023 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Данные отчеты, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность 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 вопроса о том, 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.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества и отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора 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 МСА, 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 бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Общества 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 Общество 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 аудитора, 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.



Николаев Андрей Викторович
(ОГРН № 21906099990),
Руководитель задания,

Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО ДРТ (ОГРН № 12006020384), действующее на основании доверенности от 01.06.2022 г.

27 марта 2024 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 года

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО ДРТ

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710001		
по ОКПО	31	12	2023
ИНН	66338048		
по ОКВЭД 2	7709851798		
по ОКОПФ/ОКФС	64.99.1		
по ОКЕИ	12300/16		
	384		
	V	Да	Нет
ИНН	7703097990		
ОГРН	1027700425444		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства		442	856	—
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения	3.1.	56 906 490	44 000 000	85 000 000
1180	Отложенные налоговые активы		238	207	187
1190	Прочие внеоборотные активы		—	—	—
1100	Итого по разделу I		56 907 170	44 001 063	85 000 187
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		—	—	3
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		—	—	—
1230	Дебиторская задолженность	3.2.	1 401 234	1 826 161	1 809 532
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.1.	19 102 098	41 040 120	8 956
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		162	414	62
1260	Прочие оборотные активы		—	—	—
1200	Итого по разделу II		20 503 494	42 866 695	1 818 553
1600	БАЛАНС		77 410 664	86 867 758	86 818 740
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		10	10	10
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		78 429	54 437	23 023
1300	Итого по разделу III		78 439	54 447	23 033
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.3.	56 906 490	44 000 000	85 000 000
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		179	485	—
1400	Итого по разделу IV		56 906 669	44 000 485	85 000 000
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.3.	20 423 888	42 811 203	1 794 591
1520	Кредиторская задолженность		523	629	176
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		1 145	994	940
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		20 425 556	42 812 826	1 795 707
1700	БАЛАНС		77 410 664	86 867 758	86 818 740

Генеральный директор _____

А.П. Ванюшин

27 марта 2024 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ			
0710002			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	66338048		
ИНН	7709851798		
по ОКВЭД 2	64.99.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2023	2022
2110	Выручка	3.4.	5 282 365	6 105 500
2120	Себестоимость продаж	3.5.	(5 252 097)	(6 063 492)
2100	Валовая прибыль (убыток)		30 268	42 008
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы		(4 742)	(4 819)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		25 526	37 189
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		4 517	2 185
2330	Проценты к уплате		(70)	(108)
2340	Прочие доходы		345	96
2350	Прочие расходы		(309)	(95)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 009	39 267
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.6.	(6 002)	(7 834)
2411	текущий налог на прибыль	3.6.	(6 033)	(7 854)
2412	отложенный налог на прибыль	3.6.	31	20
2460	Прочее		(15)	(19)
2400	Чистая прибыль (убыток)		23 992	31 414
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		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		23 992	31 414
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор _____ А.П. Ванюшин

27 марта 2024 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ			
0710004			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	66338048		
ИНН	7709851798		
по ОКВЭД 2	64.99.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

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 2021 г.	10	—	—	—	23 023	23 033
	За 2022 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	31 414	31 414
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	31 414	31 414
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	10	—	—	—	54 437	54 447
	За 2023 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	23 992	23 992
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	23 992	23 992
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 2023 г.	10	—	—	—	78 429	78 439

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2022 г.			На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего				
	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
3600	Чистые активы	78 439	54 447	23 033

Генеральный директор _____ А.П. Ванюшин

27 марта 2024 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2023 год

Организация: ООО «СУЭК-Финанс»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
по ОКПО	66338048	
ИНН	7709851798	
по ОКВЭД 2	64.99.1	
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16	
по ОКЕИ	384	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2023	2022
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		5 740 514	6 089 660
	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		—	—
4120	Платежи - всего	3.7.	(5 723 720)	(6 060 330)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(4 695)	(2 928)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 851)	(2 010)
4123	процентов по долговым обязательствам		(5 707 466)	(6 046 880)
4124	налога на прибыль организации		(8 831)	(7 508)
4129	прочие платежи		(877)	(1 004)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		16 794	29 330
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		36 391 112	15 385
	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)		36 387 957	13 199
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		3 155	2 186
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(24 946 404)	(44 363)
	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		(24 946 404)	(44 363)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		11 444 708	(28 978)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		24 493 408	—
	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		24 493 408	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(35 955 162)	—
	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		(35 954 830)	—
4329	прочие платежи		(332)	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(11 461 754)	—
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(252)	352
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		414	62
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		162	414
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Генеральный директор _____

А.П. Ванюшин

27 марта 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СУЭК-Финанс» («Общество») зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 13 апреля 2010 года, номер государственной регистрации 1107746282687.

Общество зарегистрировано по адресу: 115054, 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 2023 году в Устав Общества изменения не вносились.

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (АО «СУЭК»), расположенное по адресу: 115054, Российская Федерация, г. Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2023 года составила 2 человека (на 31 декабря 2022 года – 3 человека).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества согласно Уставу осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором, который назначается решением единственного участника Общества.

В 2023 году обязанности генерального директора исполнял Ванюшин Андрей Павлович.

Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены Уставом Общества.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Гринфин».

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является привлечение денежных средств с рынка капитала для целей финансирования деятельности АО «СУЭК» и его дочерних обществ.

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 Банком России.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

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.

Бухгалтерская 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.

Страновой риск Российской Федерации

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки («США»), Великобритания, Европейский Союз («ЕС») и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. В 2022 и 2023 годах на финансовые рынки и бизнес Группы СУЭК («Группа»), куда входит Общество, негативно повлияли санкции США, Великобритании, ЕС и ряда других стран после начала российской специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 года. События выше привели к ограничению доступа российского бизнеса к международному капиталу и некоторым экспортным рынкам, волатильности российского рубля, росту инфляции, спаду на рынках капитала и другим негативным экономическим последствиям. Кроме того, эти события привели к ряду сложностей в операционной деятельности Группы, а соответственно и Обществ, входящих в эту Группу, включая блокировку банковских счетов для проведения платежей, задержки в логистических цепочках закупок и продаж. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

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 неблагоприятного развития ситуации в отрасли ценных бумаг Общество планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов внешнего финансирования.

Кредитные риски

В соответствии со своей основной деятельностью Общество финансирует основное хозяйственное общество (кредитный рейтинг ЭКСПЕРТ РА – ruAA-) и его дочерние общества, что приводит к концентрации кредитного риска на Группу СУЭК. Подробная расшифровка займов выданных и дебиторской задолженности от связанных сторон представлена в Пояснении 3.9, обеспечение финансовых активов раскрыто в Пояснении 3.1.

Финансовые риски

Общество привлекает заемные средства с фиксированной процентной ставкой, сроком погашения которых считается дата ближайшей оферты (дата возникновения права у держателей облигаций требовать права выкупа облигаций). Таким образом, до даты оферты ставка является фиксированной и не влечет возникновения процентного риска.

Правовые риски

Правовые риски, в том числе в части налогового законодательства, включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот.

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, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов и процентных ставок, а также роста уровня инфляции и общего странового риска Российской Федерации. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволит ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика разработана на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов, а также иных нормативно-правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о его финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств. При подготовке бухгалтерской отчетности были применены следующие основополагающие допущения: 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

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется по каждой единице: предоставленным займам, приобретенной дебиторской задолженности, долям в уставном капитале и т. п., либо по каждой партии для акций, облигаций.

2.1.2. Способ оценки стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

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

2.1.3. 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.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

2.1.4. Проверка финансовых вложений на обесценение

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Сумма увеличения/уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в состав прочих расходов/доходов.

Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату балансовая стоимость существенно (более 20%) выше их расчетной стоимости;
- за отчетный год расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более 20%) изменилась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется как наибольшая из величин, рассчитанных следующими способами:

- исходя из стоимости чистых активов эмитента;
- на основании модели будущих денежных потоков;
- путем проведения независимой оценки либо другими методами, не противоречащими действующему законодательству.

2.2. Займы и кредиты

Расходы в виде процентов по займам, не связанные с созданием инвестиционных активов, признаются в составе Отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены, в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав себестоимости в течение срока действия договора.

2.3. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.4. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности являются доходы в виде процентов по займам, выданным Обществом, признаваемые в последний день отчетного периода, к которым относится данное начисление в соответствии с условиями договора.

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- расходы, связанные с привлечением кредитов и займов;
- управленческие расходы.

2.6. Распределение прибыли

Распределение прибыли и соответствующие налоги отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.7. Связанные стороны

Расчеты по операциям выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

Операции со связанными сторонами представлены в Пояснении 3.9 без учета налога на добавленную стоимость, сальдо расчетов со связанными сторонами – с учетом налога на добавленную стоимость.

2.8. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Банком России на дату платежа.

Руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав прочих поступлений или прочих платежей);
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов, или, когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.9. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, независимо от места нахождения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49.

По состоянию на 1 октября отчетного года Общество ежегодно проводит инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности. Остальные активы и обязательства подтверждаются инвентаризацией по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября.

Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 1 октября 2021 года.

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1. Финансовые вложения**

	<u>Срок погашения</u>	<u>Валюта</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Долгосрочные финансовые вложения				
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	2025-2026	Рубль	30 000 000	44 000 000
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	2026	Доллар США	26 906 490	—
Итого			<u>56 906 490</u>	<u>44 000 000</u>
Краткосрочные финансовые вложения				
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	2024	Рубль	19 102 098	41 040 120
Итого			<u>19 102 098</u>	<u>41 040 120</u>
Структура финансовых вложений по характеру и форме				
Долговые: займы			76 008 588	85 040 120
Итого			<u>76 008 588</u>	<u>85 040 120</u>
Структура финансовых вложений по типу эмитента				
Корпоративные российских эмитентов			76 008 588	85 040 120
Итого			<u>76 008 588</u>	<u>85 040 120</u>

В 2023 году в рамках действующего рамочного соглашения о взаимном финансировании, заключенного с основным хозяйственным обществом в 2022 году, Общество предоставило заем на сумму 65 480 тыс. руб. В течение года в счет погашения задолженности было получено 48 672 тыс. руб.

В 2023 году по прочим договорам займов, заключенным с основным хозяйственным обществом и обществами под общим контролем, была погашена задолженность в сумме 36 339 285 тыс. руб.

В марте и апреле 2023 года Общество предоставило займы основному хозяйственному обществу в сумме 384 454 тыс. руб. и 300 000 тыс. долл. США (эквивалентно сумме 24 496 470 тыс. руб.).

Действующие займы, выданные обществу под общим контролем, обеспечены поручительством основного хозяйственного общества.

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Дебиторская задолженность

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Авансы выданные	—	510
Итого	<u>—</u>	<u>510</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Проценты по выданным займам	1 392 869	1 824 194
Прочая	8 365	1 457
Итого	<u>1 401 234</u>	<u>1 825 651</u>
Итого дебиторская задолженность	<u>1 401 234</u>	<u>1 826 161</u>

3.3. Заемные средства

	Срок погашения с учетом оферты	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Долгосрочные заемные средства			
Стоимость облигаций	2025 – 2026	56 906 490	44 000 000
Итого		<u>56 906 490</u>	<u>44 000 000</u>
Краткосрочные заемные средства			
Стоимость облигаций	2024	19 045 173	41 000 000
Сумма начисленных процентов	2024	1 378 715	1 811 203
Итого		<u>20 423 888</u>	<u>42 811 203</u>

В отчетном году в обращении находились следующие биржевые облигации номинальной стоимостью 1 тыс. долл. США и 1 тыс. руб., соответственно:

Серия	Количество на 31 декабря 2023	Номинальная процентная ставка по купону	Срок погашения (без учета оферты)	Валюта	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4B02-05-36393-R-001P	30 000 000	6,9%	2030	Рубль	30 000 000	30 000 000
4B02-07-36393-R-001P	300 000	3,4%	2026	Доллар США	26 906 490	—
4B02-06-36393-R-001P	14 000 000	6,7%	2030	Рубль	14 000 000	14 000 000
4B02-03-36393-R-001P	5 045 170	2%	2029	Рубль	5 045 170	21 000 000
4B02-04-36393-R-001P		7,4%		Рубль	—	20 000 000
Итого					<u>75 951 660</u>	<u>85 000 000</u>

В марте 2023 года в рамках оферты Общество осуществило выкуп рублевых облигаций серии 4B02-03-36393-R-001P в количестве 15 954 830 штук общей номинальной стоимостью 15 954 830 тыс. руб.

В апреле 2023 года Общество завершило размещение выпуска долларовых облигаций серии 4B02-07-36393-R-001P в количестве 300 000 штук номинальной стоимостью 1 000 долл. США (эквивалентно сумме 24 496 470 тыс. руб. на дату размещения 20 апреля 2023 года).

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В октябре 2023 года Общество осуществило досрочное погашение рублевых облигаций серии 4B02-04-36393-R-001P в количестве 20 000 000 общей номинальной стоимостью 20 000 000 тыс. руб.

Исполнение обязательств Общества по выпущенным облигациям обеспечено безотзывными офертами от единственного участника Общества.

Обеспечения обязательств полученные

<u>Характер обязательства</u>	<u>Вид обеспечения</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
По обязательствам общества, находящегося под общим контролем, по договору займа	Поручительство от основного хозяйственного общества	2025	6 180 510	16 332 449
Итого			6 180 510	16 332 449

Гарантии и поручительства третьих лиц

<u>Характер обязательства</u>	<u>Вид обеспечения</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
По обязательствам Общества по облигационным сделкам	Безотзывная оферта от основного хозяйственного общества	2024 – 2026	75 908 194	86 811 200
Итого			75 908 194	86 811 200

3.4. Выручка

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Проценты, начисленные по выданным займам	5 282 365	6 105 500
Итого	5 282 365	6 105 500

3.5. Себестоимость

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Проценты, начисленные по размещенным облигациям	5 252 097	6 063 492
Итого	5 252 097	6 063 492

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.6. Налог на прибыль

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях, облагаемая по ставке 20%	30 009	39 267
Условный расход по налогу на прибыль	6 002	7 853
Постоянный налоговый доход	—	(19)
Расход по налогу на прибыль	6 002	7 834
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	31	20
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	31	20
Текущий налог на прибыль	6 033	7 854

3.7. Движение денежных средств

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Проценты по займам выданным	5 738 211	6 088 772
Прочие	2 303	888
Итого	5 740 514	6 089 660

3.8. Распределение прибыли

В 2023 и 2022 годах Общество не осуществляло распределение и выплату прибыли.

3.9. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК». Материнской компанией основного хозяйственного общества является AIM Capital LTD (АИМ Капитал ЛТД).

Общества под общим контролем включают все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны AIM Capital LTD.

Общество приняло все обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры, однако не выявило ни одного лица, которое бы отвечало понятию бенефициарного владельца, установленному Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ.

Расчеты со связанными сторонами по сделкам получения и выдачи займов, приобретения и реализации товаров, имущества, работ или услуг осуществляются в безналичной форме и обычно являются краткосрочными, если иное не раскрыто в соответствующих пояснениях выше.

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.9.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Проценты, начисленные по выданным займам	4 281 612	4 945 781

3.9.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Займы выданные	70 008 588	69 040 120
Дебиторская задолженность	1 212 715	1 491 745
Займы полученные	(1 566 063)	—

3.9.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Поступления от возврата предоставленных займов	26 387 956	13 199
Поступления процентов по займам	4 588 673	4 932 142
Прочие поступления	2 160	788
Предоставление займов	(24 946 404)	(44 363)

3.9.4. Операции с обществами под общим контролем

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Проценты, начисленные по выданным займам	1 000 753	1 162 000

3.9.5. Сальдо расчетов с обществами под общим контролем

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Займы выданные	6 000 000	16 000 000
Дебиторская задолженность	180 528	332 518

3.9.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Оплата труда	77	77
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	23	23

ООО «СУЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.10. События после отчетной даты

В январе и марте 2024 года Общество выплатило накопленный купонный доход по облигациям в размере 1 547 150 тыс. руб.

В марте 2024 года в рамках оферты Общество осуществило выкуп рублевых облигаций серии 4B02-03-36393-R-001P в количестве 3 578 676 штук общей номинальной стоимостью 3 578 676 тыс. руб.

В марте 2024 года частично погашен заем, выданный основному хозяйственному обществу в сумме 3 579 672 тыс. руб.

Генеральный директор _____


А.П. Ванюшин

27 марта 2024 г.

