



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Дальтрансуголь»
за 2020 год**



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционеру Акционерного общества «Дальтрансуголь»

Мнение

Мы провели аudit бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Дальтрансуголь» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих 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 2020 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 аudit в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аudit 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) 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.

Аудируемое лицо: АО «Дальтрансуголь».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 109270900504.

Хабаровский край, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited ("KPMG International"), частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

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 включатьговор, 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.

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



Крылов В.А.
АО «КПМГ»
Москва, Россия
25 января 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: АО «Дальтрансуголь»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов и хранение
 Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 682860, Хабаровский край, межселенная территория Ванинского района, в 1300 метрах на запад от мыса Мучукей-Дуа, сооружение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО «КПМГ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды		
0710001		
31	12	2020
71479207		
2709006503		
52.24		
12267/16		
384		

Да Нет

ИНН	7702019950
ОГРН	1027700125628

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		7	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	8 301 625	8 555 251	8 381 270
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		6 453	4 499	2 807
1190	Прочие внеоборотные активы	3.2	1 179 052	126 248	102 498
1100	Итого по разделу I		9 487 137	8 685 998	8 486 575
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		347 209	407 321	466 696
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		2 714	2 722	3 849
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	2 634 261	2 921 796	2 707 150
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		331 998	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		2 974	617 014	84 398
1260	Прочие оборотные активы		2 194	2 202	51
1200	Итого по разделу II		3 321 350	3 951 055	3 262 144
1600	БАЛАНС		12 808 487	12 637 053	11 748 719
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		2 000 000	2 000 000	2 000 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		100 000	100 000	100 000
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 324 826	2 346 850	742 996
1300	Итого по разделу III		3 424 826	4 446 850	2 842 996
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.4.	8 771 736	1 808 788	8 107 395
1420	Отложенные налоговые обязательства		272 147	309 632	354 040
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		9 043 883	2 118 420	8 461 435
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.4.	—	5 444 937	76 997
1520	Кредиторская задолженность		257 324	533 662	276 044
1530	Доходы будущих периодов		4 175	4 436	1 896
1540	Оценочные обязательства		78 279	88 748	89 351
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		339 778	6 071 783	444 288
1700			12 808 487	12 637 053	11 748 719



М.П. Аксенова

Финансовый директор

25 января 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Организация: АО «Дальтрансуголь»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов и хранение

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 682860, Хабаровский край, межселенная территория Ванинского района, в 1300 метрах на запад от мыса Мучукей-Дуа, сооружение 1

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
по ОКПО	71479207
ИИН	2709006503
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.5.	9 771 177	9 167 480
2120	Себестоимость продаж	3.6.	(3 012 707)	(3 118 947)
2100	Валовая прибыль (убыток)		6 758 470	6 048 533
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.7.	(423 969)	(394 196)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		6 334 501	5 654 337
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		85 697	41 154
2330	Проценты к уплате		(445 286)	(486 199)
2340	Прочие доходы	3.8.	58 409	984 576
2350	Прочие расходы	3.9.	(1 797 865)	(114 029)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 235 456	6 079 839
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.10.	(856 332)	(1 230 028)
2411	текущий налог на прибыль	3.10.	(895 771)	(1 279 705)
2412	отложенный налог на прибыль	3.10.	39 439	49 677
2460	Прочее		(1 148)	(5 957)
2400	Чистая прибыль (убыток)		3 377 976	4 843 854
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		3 377 976	4 843 854
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.11.	—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3.11.	—	—

Финансовый директор

Аксенова

М.П. Аксенова

25 января 2021



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
по ОКПО	71479207
ИНН	2709006503
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Организация: АО «Дальнтрансуголь»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов и хранение

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

I. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого
						(непокрытый убыток)	Итого	
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	2 000 000	—	—	100 000	742 996	2 842 996	
	За 2019 год							
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	4 843 854	4 843 854	
	в том числе:							
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	4 843 854	4 843 854	
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:	—	—	—	—	(3 240 000)	(3 240 000)	
	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	(3 240 000)	(3 240 000)	
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x	
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x	
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	2 000 000	—	—	100 000	2 346 850	4 446 850	
	За 2020 год							
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	3 377 976	3 377 976	
	в том числе:							
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	3 377 976	3 377 976	
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:	—	—	—	—	(4 400 000)	(4 400 000)	
	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	(4 400 000)	(4 400 000)	
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x	
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x	
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	2 000 000	—	—	100 000	1 324 826	3 424 826	

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

Код Строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2019 г.
	Капитал - всего				
3400	до корректировок	2 842 996	2 343 854	(740 000)	4 446 850
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	2 842 996	2 343 854	(740 000)	4 446 850
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	742 996	2 343 854	(740 000)	2 346 850
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	742 996	2 343 854	(740 000)	2 346 850
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	2 100 000	—	—	2 100 000
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	2 100 000	—	—	2 100 000

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	3 429 001	4 451 286	2 844 892

Финансовый директор Аксенова М.П. Аксенова

25 января 2020 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: АО «Дальтрансуголь»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов и хранение

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 682860, Хабаровский край, межселенная территория Ванинского района, в 1300 метрах на запад от мыса Мучукей-Дуа, сооружение 1

КОДЫ		
0710005		
31	12	2020
		71479207
		ИИН 2709006503
		по ОКВЭД 2 52.24
		по ОКОПФ/ОКФС 12267/16
		по ОКЕИ 384

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		10 340 563	8 884 028
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		10 333 755	8 835 388
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		1 853	1 734
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		4 955	46 906
4120	Платежи - всего		(4 310 329)	(3 953 222)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(1 272 308)	(1 267 239)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 150 783)	(902 876)
4123	процентов по долговым обязательствам		(512 636)	(493 813)
4124	налога на прибыль организации		(959 411)	(1 072 577)
4129	прочие платежи	3.13.	(415 191)	(216 717)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		6 030 234	4 930 806
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		10 419 240	49 163
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		8 365	7 230
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)	3.14.	10 348 373	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		62 502	41 933
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(12 664 183)	(1 205 381)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(1 983 812)	(1 205 381)
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	3.14.	(10 680 371)	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(2 244 943)	(1 156 218)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		—	—
	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		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(4 400 000)	(3 240 000)
	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)		(4 400 000)	(3 240 000)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		—	—
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(4 400 000)	(3 240 000)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(614 709)	534 588
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		617 014	84 398
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		2 974	617 014
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		669	(1 972)
Финансовый директор	<i>Аксенова</i>	М.П. Аксенова		
25 января 2021 г.				



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Дальтрансуголь» («Общество») было создано 24 апреля 2009 года. Офис Общества зарегистрирован по следующему адресу: 682860, Российская Федерация, Хабаровский край, межселенная территория Ванинского района, в 1300 метрах на запад от мыса Мучукей-Дуа, сооружение 1.

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

В 2020 году в Устав Общества изменения не вносились.

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

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 тыс. руб. и состоит из 20 000 000 тыс. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 рубль каждая.

Единственным акционером, владеющим 100% акций Общества, является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 685 человек (на 31 декабря 2019 года – 668 человек).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества с 24 декабря 2020 года осуществляется Управляющей компанией АО «Национальная транспортная компания», обществом, находящимся под общим контролем, в лице генерального директора – Илатовского Дениса Викторовича, до 24 декабря 2020 года – генеральным директором Долгополовым Владимиром Владимировичем.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется финансовым директором Общества, Аксеновой Марией Павловной, на основании доверенности от 1 декабря 2020 года.

В состав Совета Директоров Общества до 5 июня 2020 года входили:

- Илатовский Денис Викторович – Председатель Совета директоров – заместитель Генерального директора – директор по логистике АО «СУЭК»;
- Андерсон Мария Сергеевна – главный специалист блока по инвестициям АО «СУЭК»;
- Бучинцев Сергей Владимирович – заместитель директора по закупкам (по складской логистике и диспетчеризации транспортных услуг) АО «СУЭК»;
- Грибановский Игорь Владимирович – заместитель Генерального директора – коммерческий директор АО «СУЭК»;
- Ефименко Александр Юрьевич – заместитель директора по логистике по финансовым вопросам АО «СУЭК»;
- Ходячих Олег Владимирович – начальник управления портовыми активами АО «СУЭК»;
- Ястребов Илья Борисович – заместитель директора по логистике – директор по железнодорожным перевозкам АО «СУЭК».

АО «Дальтрансуголь»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В состав Совета Директоров Общества 5 июня 2020 года были избраны:

- Илатовский Денис Викторович – Председатель Совета директоров – генеральный директор АО «Национальная транспортная компания» (до 24 декабря 2020 года - заместитель Генерального директора – директор по логистике АО «СУЭК»);
- Андерсон Мария Сергеевна – главный специалист блока по инвестициям АО «СУЭК»;
- Бучинцев Сергей Владимирович – заместитель директора по закупкам (по складской логистике и диспетчеризации транспортных услуг) АО «СУЭК»;
- Грибановский Игорь Владимирович – заместитель Генерального директора – коммерческий директор АО «СУЭК»;
- Ефименко Александр Юрьевич – заместитель директора по логистике по финансовым вопросам АО «СУЭК»;
- Масько Александр Вадимович – заместитель директора по логистике – директор по управлению портовыми активами АО «СУЭК»;
- Ходячих Олег Владимирович – начальник управления портовыми активами АО «СУЭК».

В соответствии с Уставом Правление Общества как орган управления не предусмотрено.

В состав Ревизионной комиссии Общества до 5 июня 2020 года входили:

- Абдусалымов Роман Вениаминович – заместитель руководителя по развитию экспертизы и проектному аудиту службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК»;
- Михайлов Владимир Викторович – внутренний аудитор службы внутреннего контроля и аудита АО «Ургалуголь»;
- Силаев Василий Анатольевич – главный специалист службы внутреннего аудита АО «СУЭК».

В состав Ревизионной комиссии Общества 5 июня 2020 года были избраны:

- Алексеев Сергей Евгеньевич – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Ганцев Илья Васильевич – ведущий специалист службы внутреннего аудита АО «СУЭК»;
- Силаев Василий Анатольевич – главный специалист службы внутреннего аудита АО «СУЭК».

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись:

- транспортная обработка грузов;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- буксировка морским транспортом.

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 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

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.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. В частности, на территории Хабаровского края в связи с пандемией, вызванной вспышкой и распространением коронавирусной инфекции, в течение 2020 года государственными органами вводились Постановления Правительства Хабаровского края «О мероприятиях по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции на территории Хабаровского края», постановления главного государственного санитарного врача по Хабаровскому краю «О дополнительных мерах по недопущению распространения COVID-19 в Хабаровском крае», «Об ограничительных мероприятиях в организациях и на объектах в целях недопущения распространения COVID-19 в Хабаровском крае». Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. При этом Общество в 2020 году не приостановило свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Отраслевые риски

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

- негативное изменение мировых цен и спроса на энергоносители, в первую очередь на уголь и на природный газ, как основное альтернативное топливо, используемое в электrogенерации;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле, а также влияющие на объемы вырабатываемой электроэнергии на гидроэлектростанциях;
- возможный риск конкуренции в отрасли - практически единственным конкурентом Ванинского балкерного терминала Общества является угольный терминал в порту «Восточный», потенциал которого ограничен пропускной способностью железной дороги.

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

В 2020 году наблюдались значительные потрясения на мировом рынке, что совокупно с другими факторами привело к резкому снижению цен на нефть, волатильности индексов фондового рынка, снижению цен на уголь, а также к обесценению российского рубля. Спрос на услуги Общества не подвержен значительным колебаниям, снижение мировых цен на уголь не оказало существенного влияния на финансовые результаты Общества.

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

Региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования. Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

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

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

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований. Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

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, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволяет ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2020 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

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. 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.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.6. 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	15 – 30
Сооружения и передаточные устройства	7 – 30
Машины и оборудование	3 – 15
Транспортные средства	3 – 17
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 20
Прочие основные средства	5 – 20

2.1.7. Неамortизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки, объекты природопользования.

2.1.8. Способ учета затрат на восстановление основных средств

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании экспертного заключения соответствующей технической службы Общества.

2.2. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

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

2.3. 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 трех месяцев.

2.4. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

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

2.5. 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 РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.6. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по транспортной обработке грузов и хранению готовой продукции.

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

- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.7. 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 транспортной обработки грузов и хранения готовой продукции;
- управленческие расходы;
- налог на имущество.

2.8. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

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

2.9. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.10. Дивиденды объявленные

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

2.11. Связанные стороны

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

2.12. 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.

2.13. Изменение сопоставимых показателей

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчета о движении денежных средств в части отражения страховых взносов и налога с дохода физических лиц показатели Отчета о движении денежных средств за 2019 год приведены в сопоставимый вид.

Код строки	Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	2019		Изменение
		до корректировки	с учетом корректировки	
4122	в связи с оплатой труда работников	(580 168)	(902 876)	(322 708)
4129	прочие платежи	(539 425)	(216 717)	322 708

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды основных средств и земля	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	10 520 552	5 572 218	1 266 494	176 485	274 405	17 810 154
Поступление	46 036	—	—	—	1 310 776	1 356 812
Ввод в эксплуатацию	68 708	158 604	576 836	10 766	(814 914)	—
Выбытие	—	(27 900)	(13 705)	(46 261)	(9 911)	(97 777)
Остаток на 31 декабря 2019 года	10 635 296	5 702 922	1 829 625	140 990	760 356	19 069 189
Поступление	—	—	—	—	742 665	742 665
Ввод в эксплуатацию	16 557	448 718	27 630	23 783	(516 688)	—
Выбытие	(1 299)	(38 722)	(13 530)	(1 048)	(23 403)	(78 002)
Остаток на 31 декабря 2020 года	10 650 554	6 112 918	1 843 725	163 725	962 930	19 733 852
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	4 425 304	4 288 212	661 998	53 370	—	9 428 884
Амортизация	531 581	459 400	133 053	20 924	—	1 144 958
Выбытие	—	(26 516)	(13 705)	(19 683)	—	(59 904)
Остаток на 31 декабря 2019 года	4 956 885	4 721 096	781 346	54 611	—	10 513 938
Амортизация	478 120	308 930	147 148	14 798	—	948 996
Выбытие	(168)	(20 082)	(9 583)	(874)	—	(30 707)
Остаток на 31 декабря 2020 года	5 434 837	5 009 944	918 911	68 535	—	11 432 227
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	5 678 411	981 826	1 048 279	86 379	760 356	8 555 251
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	5 215 717	1 102 974	924 814	95 190	962 930	8 301 625

Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и числящихся на балансе, на 31 декабря 2020 года составляет 116 150 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 124 009 тыс. руб.).

Стоимость объектов основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом, на 31 декабря 2020 года составляет 29 707 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 37 709 тыс. руб.).

Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2020 года составляет 6 521 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 17 153 тыс. руб.).

АО «Дальтрансуголь»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2. Прочие внеоборотные активы

	2020	2019
Авансы, выданные на капитальные вложения	1 181 104	93 148
Материально-производственные запасы по капитальным вложениям	41 291	35 554
Лицензии и программное обеспечение	467	13
Итого до вычета резервов	1 222 862	128 715
Резерв по сомнительным долгам	(42 248)	(98)
Резерв под снижение стоимости	(1 562)	(2 369)
Итого	1 179 052	126 248

В отчетном году рост авансов, выданных на капитальные вложения, связан с реализацией Обществом проекта «Увеличение мощности перевалки АО «Дальтрансуголь» до 40 млн. тонн угля в год».

3.3. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Авансы выданные	7 170	—
Итого	7 170	—
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	2 212 872	2 727 801
Авансы выданные	82 434	73 938
Проценты по займам выданным	22 510	—
Прочая дебиторская задолженность	322 632	136 291
Итого до вычета резервов	2 640 448	2 938 030
Резерв по сомнительным долгам	(13 357)	(16 234)
Итого дебиторская задолженность	2 634 261	2 921 796

3.4. Заемные средства

	Срок исполнения	Валюта	2020	2019
Долгосрочные заемные средства				
Сумма займа	2025	Доллар США	6 420 403	—
Сумма займа	2027	Евро	2 203 582	1 684 977
Сумма займа	2024	Доллар США	147 751	123 811
Итого			8 771 736	1 808 788
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа		Доллар США	—	5 380 112
Сумма начисленных процентов		Евро	—	33 463
Сумма начисленных процентов		Доллар США	—	31 362
Итого			—	5 444 937

В 2020 году займы, полученные от общества, находящегося под общим контролем, на сумму 6 420 403 тыс. руб. были продлены на срок до 2025 года.

Займы с неиспользованными остатками

Валюта	2020	2019
Доллар США	17 810 827	14 924 957
Рубли	5 000 000	—
Евро	2 330 538	1 782 053
Итого	25 141 365	16 707 010

АО «Дальтрансуголь»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год
В тысячах рублей, если не указано иное

Выданные обеспечения по займам полученным отсутствуют.

Гарантии и поручительства

Характер обязательства	Вид обеспечения	Срок исполнения	2020	2019
Поручительство АО «СУЭК»	Поручительство	2025	3 820 826	—
Итого			3 820 826	—

Обеспечения обязательств полученные

Характер обязательства	Вид обеспечения	Срок исполнения	2020	2019
Гарантия авансового платежа в обеспечение договора с поставщиком	Банковская гарантия	2021	707 288	—
Итого			707 288	—

3.5. Выручка

	2020	2019
Транспортная обработка грузов	7 140 389	6 953 755
Транспортно-экспедиционные услуги	1 928 901	1 683 612
Буксировка морским транспортом	667 291	523 128
Прочая	34 596	6 985
Итого	9 771 177	9 167 480

3.6. Себестоимость продаж

	2020	2019
Амортизация	912 193	1 089 685
Оплата труда	880 856	769 986
Материалы и запасные части	594 620	628 753
Ремонты и техническое обслуживание	195 542	207 277
Работы и услуги производственного характера	115 967	56 014
Налоги	106 685	117 404
Покупная электроэнергия	96 798	89 740
Прочие	110 046	160 088
Итого	3 012 707	3 118 947

3.7. Управленческие расходы

	2020	2019
Оплата труда управленческого персонала	158 987	141 458
Консультационные услуги	108 823	100 177
Страховые взносы	37 740	33 552
Амортизация	31 694	31 864
Приобретение и содержание программного обеспечения	18 095	13 769
Материальные затраты	15 835	14 839
Уборка помещений	13 368	10 540
Бухгалтерские услуги	6 723	9 723
Ремонт и техническое обслуживание	6 682	4 493
Пассажирские перевозки	3 881	4 150
Командировочные расходы	3 308	11 115
Прочие	18 833	18 516
Итого	423 969	394 196

АО «Дальтрансуголь»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.8. Прочие доходы

	2020	2019
Доходы от реализации основных средств и капитальных вложений	17 528	7 230
Излишки, выявленные при инвентаризации	12 161	16 193
Прибыль прошлых лет	7 441	6 461
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	6 356	—
Восстановление резерва по судебным спорам	5 959	2 433
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	585	367
Доходы от списания кредиторской задолженности	5	7 061
Курсовые разницы	—	933 709
Восстановление резерва по сомнительным долгам	—	1 285
Прочие	8 374	9 837
Итого	58 409	984 576

3.9. Прочие расходы

	2020	2019
Курсовые разницы	1 606 956	—
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	69 178	41 594
Резерв по сомнительным долгам	48 088	—
Услуги кредитных организаций	9 144	7 203
Амортизация непроизводственных основных средств	6 416	3 987
Расходы от списания материальных ценностей	5 344	23 229
Расходы от продажи материальных ценностей	3 783	3 021
Расходы от ликвидации основных средств и капитальных вложений	2 840	8 319
Социальные выплаты, осуществленные в пользу работников и иных лиц	2 136	5 943
Прочие расходы непроизводственного характера	—	5 717
Расходы на содержание непроизводственных основных средств	—	4 100
Таможенные платежи	—	3 591
Аренда непроизводственного характера	—	2 416
Прочие	43 980	4 909
Итого	1 797 865	114 029

3.10. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий налог на прибыль	895 771	1 279 705
Отложенный налог на прибыль	(39 439)	(49 677)
Итого расход по налогу на прибыль	856 332	1 230 028

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанной исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	2020	2019
Прибыль до налогообложения	4 235 456	6 079 839
Условный расход по налогу на прибыль	847 091	1 215 968
Постоянный налоговый расход	9 241	14 060
Итого расход по налогу на прибыль	856 332	1 230 028

АО «Дальтрансуголь»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год
В тысячах рублей, если не указано иное

3.11. Прибыль на акцию

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

	2020	2019
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (тыс. шт.)	20 000 000	20 000 000
Чистая прибыль отчетного года	<u>3 377 976</u>	<u>4 843 854</u>
Базовая прибыль на акцию, в руб.	<u>0,17</u>	<u>0,24</u>

3.12. Движение денежных средств

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

	2020	2019
Налог на добавленную стоимость	204 390	—
Налог на имущество	99 831	85 670
Авансы, выданные прочим кредиторам	64 777	85 765
Расчеты с подотчетными лицами	14 487	22 791
Земельный налог	11 278	7 334
Прочие	<u>20 428</u>	<u>15 157</u>
Итого	<u>415 191</u>	<u>216 717</u>

3.13. Выплата дивидендов

В 2020 году Обществом начислены дивиденды АО «СУЭК» в сумме 4 400 000 тыс. руб., в том числе по итогам 2020 года – 2 060 000 тыс. руб., за счет нераспределенной прибыли прошлых лет – 2 340 000 тыс. руб. (в 2019 году Обществом начислены дивиденды АО «СУЭК» в сумме 3 240 000 тыс. руб., в том числе по итогам 2019 года – 2 500 000 тыс. руб., за счет нераспределенной прибыли прошлых лет – 740 000 тыс. руб.).

3.14. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является Акционерное общество «СУЭК».

3.14.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Проценты к получению	73 521	—
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	70 452	—
Прочие доходы	7 802	—
Дивиденды	(4 400 000)	(3 240 000)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(110 574)	(105 928)
Расходы на приобретение прочих активов	(18 917)	—
Прочие расходы	(3 182)	—
Расходы на приобретение основных средств и капитальных вложений	—	(3 823)

3.14.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Займы выданные	331 998	—
Дебиторская задолженность	40 397	—
Кредиторская задолженность	9 960	23 629

АО «Дальтрансуголь»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год
В тысячах рублей, если не указано иное

3.14.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Поступления от возврата предоставленных займов	10 348 373	—
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	60 166	—
Поступления процентов по займам	51 011	—
Предоставление займов	(10 680 371)	—
Уплата дивидендов	(4 400 400)	(3 240 000)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(140 882)	(105 946)
Платежи, связанные с приобретением и созданием внеоборотных активов	—	(3 823)

В 2020 году по договору о взаимном финансировании Обществом предоставлен заем основному хозяйственному обществу с максимальной суммой единовременной задолженности 5 000 000 тыс. руб. Срок выборки займа определен в течение 10 лет с даты подписания, со сроком возврата через 365 календарных дней с даты предоставления транша. Обеспечения по займу выданному отсутствуют.

3.14.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	9 028 925	8 640 735
Прочие доходы	10 313	9 765
Проценты по займам к уплате	(445 286)	(486 199)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(104 297)	(97 293)
Расходы на приобретение прочих активов	(277)	(78)
Прочие расходы	(10 469)	(10 618)

3.14.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Дебиторская задолженность	2 141 230	2 712 964
Займы полученные	8 771 736	7 253 725
Кредиторская задолженность	11 280	7

3.14.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Оплата труда	12 610	10 430
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 841	2 243
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 674	1 203
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	700	820
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	260	217
Иные краткосрочные вознаграждения	2 545	691
Итого	20 630	15 604

3.15. События после отчетной даты

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

Финансовый директор

Аксенова

М.П. Аксенова

25 января 2021 года

