

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Дата: 31.12.2015

Организация Акционерное общество «Лучегорский угольный разрез»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Добыча бурого угля открытым способом
 Организационно-правовая форма/ форма собственности
Акционерное общество/ Частная собственность
 Единица измерения: тыс.руб
 Местонахождение [адрес]: 692001, Россия, Приморский край, Пожарский р-н, пгт. Лучегорск

	КОДЫ
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата [число, месяц, год]	31/12/2015
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД	10.20.11
ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства всего, в т.ч.	1150	4 049 207		
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	3 796 965		
	Незавершенное строительство	1152	252 242		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	63 420		
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 424	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 118 051		
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 019 114		
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	244 234		
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	22 420		
	расходы будущих периодов	1216	752 460		
	прочие запасы и затраты	1217			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	276 387		
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	1 122		
	покупатели и заказчики	12311			
	авансы выданные	12312			
	прочие дебиторы	12313	1 122		
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	275 265		
	покупатели и заказчики	12321	205 259		
	авансы выданные	12322	63 604		
	прочие дебиторы	12323	6 402		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 765		
	Прочие оборотные активы	1260	188		
	Итого по разделу II	1200	1 299 454		
	БАЛАНС	1600	5 417 505		

	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал	1350	27 319	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 189 870	-	-
	связанные с реорганизацией	1371	4 271 877		
	прошлых лет	1372	-	-	-
	отчетного периода	1373	(82 007)	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 457 189	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	412 201	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	412 201	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	462 879	-	-
	поставщики и подрядчики	1521	238 023	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	59 807	-	-
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	38 316	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	113 582	-	-
	авансы полученные	1527	398	-	-
	прочие кредиторы	1528	12 753	-	-
	Оценочные обязательства	1540	85 236	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	548 115	-	-
	БАЛАНС	1700	5 417 505		

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"17" марта 2016г.



В.Н. Пономаренко

О.Ю. Егорченкова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 год

Организация Акционерное общество «Лучегорский угольный разрез»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Добыча бурого угля открытым способом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма N2 по ОКУД
Дата [число, месяц, год]

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31/12/2015
36785459
2526006224
10.20.11
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2015 год	за 2014 года
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	1 312 726	
	реализация бурого угля	21101	1 286 615	
	прочая реализация	21102	26 111	
	Себестоимость продаж	2120	(1 402 248)	0
	себестоимость бурого угля	21201	(1 386 250)	0
	себестоимость прочей продукции	21202	(15 998)	0
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(89 522)	0
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(89 522)	0
	Проценты к получению	2320	277	0
	Проценты к уплате	2330	0	0
	Прочие доходы	2340	1 132	0
	Прочие расходы	2350	(13 973)	0
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(102 086)	0
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 926	0
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(14 075)	0
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	34 157	0
	Прочее	2460	(3)	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(82 007)	0

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2015 год	за 2014 года
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО.				
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(82 007)	0

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Н.Пономаренко

О.Ю.Егорченкова

" 17 " марта 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2015 год**

Организация Акционерное общество «Лучегорский угольный разрез»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча бурого угля открытым способом

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД	10.20.11
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.7	Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3100	0	0	0	-	-	-
	За 2014 год							
	Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	-	-	-
	в том числе переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	0	0	0	0	-	-
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3200	0	0	0	-	-	-
	За 2015 год							
	Увеличение капитала - всего:	3310	240 000	0	27 319	0	4 271 877	4 539 196
	в том числе реорганизация юридического лица	3316	240 000	x	27 319	x	4 271 877	4 299 196
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(82 007)	(82 007)
	в том числе убыток	3321	-	-	-	-	(82 007)	(82 007)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3300	240 000	0	27 319	-	4 189 870	4 457 189

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

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 года	Изменения капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 года
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410				
	после корректировок	3500				
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
	до корректировок	3401				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411				
	после корректировок	3501				
	Добавочный капитал					
	до корректировок	3402				
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412				
	после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	4 457 189	-	-

Генеральный директор



В.Н. Пономаренко

" 17 " марта 2016 года

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за сентябрь-декабрь 20 15 г.

Организация АО "Лучегорский угольный разрез" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности добыча бурого угля открытым способом по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
36785459		
2526006224		
10.20.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 15 г. ¹	За _____ 20 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1325091	
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1306303	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	53	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	18735	
Платежи - всего	4120	(1274767)	()
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(709964)	()
в связи с оплатой труда работников	4122	(399618)	()
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	()	()
прочие платежи	4129	(165185)	()
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	50324	

Наименование показателя	Код	За _____ 20 15 г. ¹	За _____ 20 14 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(46559)	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46559)	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-46559	
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 15 г. ¹	За _____ 20 14 г. ²
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3765	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	0	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3765	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



В.Н.Пономаренко
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЛУЧЕГОРСКИЙ УГОЛЬНЫЙ РАЗРЕЗ»**

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2015 ГОД

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД**

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Информация об Обществе	4
1.2. Операционная среда Общества	5
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	6
2.1. Основа составления	6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.3. Основные средства	6
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
2.5. Запасы	8
2.6. Расходы будущих периодов	8
2.7. Дебиторская задолженность	8
2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал	9
2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
2.11. Расчеты по налогу на прибыль	10
2.12. Доходы	10
2.13. Расходы	10
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
3.1. Основные средства	11
3.2. Запасы	14
3.3. Дебиторская задолженность	15
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.5. Капитал и резервы	20

3.6. Кредиторская задолженность	20
3.7. Налоги.....	22
3.8. Выручка от продаж	25
3.9. Расходы по обычным видам деятельности	25
3.10. Прочие доходы	26
3.11. Прочие расходы	26
3.12. Прибыль на акцию	26
3.13. Связанные стороны.	27
3.14. Информация по сегментам	31
3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.	31
3.16. Управление финансовыми рисками.....	33

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Лучегорский угольный разрез» (далее Общество) учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» в результате реорганизации акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» на основании решения Совета директоров ОАО «ДЭК» (протокол заседания Совета директоров ОАО «ДЭК» от 14.05.2015г. № 239). Общество как юридическое лицо зарегистрировано 1 сентября 2015г.

Общество в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации и Уставом, утвержденным Внеочередным общим собранием акционеров ОАО «ДГК», протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» от 14.05.2015г. № 239.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Единственным акционером Общества является АО «Дальневосточная генерирующая компания» далее (АО «ДГК»).

Общество занимается добычей угля, камня, переработкой камня, реализацией угля, других полезных ископаемых и продуктов их переработки.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2015 года составила 2256 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы	Период работы в составе СД
1	Чеботкевич Виталий Николаевич	Председатель Совета директоров, директор по персоналу АО «ДГК»	с 01.09.2015г. по настоящее время
2	Лущиков Михаил Анатольевич	Заместитель Председателя Совета директоров, заместитель генерального директора АО «ДГК» по ресурсам	с 01.09.2015г. по настоящее время
3	Ткачук Андрей Геннадьевич	Заместитель генерального директора АО «ДГК» по экономике и финансам	с 01.09.2015г. по настоящее время

№	Ф.И.О.	Должность, место работы	Период работы в составе СД
4	Никлонский Максим Александрович	Заместитель генерального директора АО «ДГК» по капитальному строительству и инвестициям	с 01.09.2015г. по настоящее время
5	Колмогоров Владимир Владимирович	Начальник Департамента топливообеспечения ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 01.09.2015г. по настоящее время

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Шариков Александр Сергеевич	Начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
2	Овчинников Виктор Алексеевич	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита АО «ДГК»
3	Саютина Наталья Вячеславовна	Главный специалист департамента внутреннего аудита АО «ДГК»

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2015 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Состояние банковского сектора можно оценить как неустойчивое. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество не проводило переоценку основных средств.

Стоимость основных средств (кроме горнодобывающего оборудования) погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования по объектам, приобретенным с 01.09.2015 года, устанавливается в пределах сроков, установленных «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (далее Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы).

№	Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
1	Здания	7-8
2	Сооружения и передаточные устройства	11-12
3	Машины и оборудование	3-4
4	Транспортные средства	4-5
5	Прочие	2-3

Амортизация по сооружениям и передаточным устройствам, относящимся к горнодобывающим, начисляется по понтонным ставкам.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее

монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО), при этом списание сумм транспортно-заготовительных расходов осуществляется пропорционально учетной стоимости материалов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости. При реализации и ином выбытии готовой продукции ее оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты на объемы вскрыши запасов не добытого угля и связанные с приобретением программных продуктов по лицензионным договорам), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств или возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств, а так же возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по налогу на добавленную стоимость.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций, приобретенных акционерами (размещенные акции). Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал передан Обществу по разделительному балансу АО «ДГК» в соответствии с Передаточным актом ОАО «ДГК». (Протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» № 239 от 14.02.2015г.)

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по выплате заработанных, но неиспользованных дней отпуска.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками дней отпуска на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов включена в показатель строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о финансовых результатах. Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

2.12. Доходы

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказанием услуг признавалась в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.13. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции, выполненным работам и оказанным услугам.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с производством и продажей продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 72 448 тыс. руб.

В 2015 году объекты основных средств в залог не передавались.

Переоценка основных средств

Переоценка по состоянию на 31.12.2015 г. не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств, включенных в показатель строки 1131 «Основные средства» представлена в таблице в тыс.руб.:

Наименование	Период	На 01.09.2015 г.		Изменения за период						На 31.12.2015 г.	
		Первоначаль-ная стоимость	Накопленна-я амортизаци-я	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначаль-ная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначаль-ная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначаль-ная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства всего, в том числе:	2015г.	3 835 980		128 534			(167 549)			3 964 514	(167 549)
Здания	2015 г.	458 938					(9 466)			458 938	(9 466)
Земельные участки	2015 г.	2 673								2 673	
Сооружения и передаточные устройства	2015 г.	2 426 474		99 691			(72 847)			2 526 165	(72 847)
Машины и оборудование	2015 г.	307 578		14 738			(34 633)			322 316	(34 633)
Транспортные средства	2015 г.	640 301		14 105			(50 602)			654 406	(50 602)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2015 г.	1					(1)			1	(1)
Прочие	2015 г.	15								15	

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, на 31.12.2015 г. составляет 116 818 тыс. руб. в том числе:

- стоимость арендованных земельных участков составляет 116 142 тыс. руб.
- стоимость арендованного имущества (помещения) составляет 676 тыс. руб.

Необходимость аренды земельных участков, помещений, являющихся собственностью третьих лиц, обусловлена условиями организации деятельности АО «ЛУР».

Незавершенное строительство

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Затраты за период	Принято к учету	Прочие выбытия	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего, в т.ч.:	2015	271 593	106 035	(128 534)	(1270)	247 824
1) Изменение стоимости основных средств в результате техперевооружения и реконструкции		43 715	81 518	(67 534)		57 699
☐ реконструкция автомобилей БеЛАЗ		3 292	265	(3 520)		37
☐ реконструкция передвижных ж/д путей		17 713	28 151	(40 191)		5 673
☐ реконструкция тепловозов		1960	27 576	(3 444)		26 092
☐ реконструкция экскаваторного парка		5 855	9 209	(3 623)		11 441
☐ реконструкция думпкарного парка		1 253	6 702	(7141)		814
☐ прочие объекты техперевооружения и реконструкции		13 642	9 615	(9 615)		13 642
2) Объекты нового строительства		188 399	21 502	(59500)		150 401
3) Иное (приобретение объектов основных средств, не требующие монтажа)		38 065	1 500	(1500)		38 065
4) Опеночные обязательства		1 414	1 515		(1270)	1 659
Оборудование к установке			13933	(9515)		4 418

3.2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально - производственных запасов, расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, готовой продукции.

Информация о наличии и движении представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Учетная стоимость	Резерв	Поступило	Восстановление резерва	Выбыло	Учетная стоимость	Резерв
Сырье и материалы	2015г.	225 154	(74)	224 005		(263 331)	185 828	(74)
Запасные части	2015г.	39 978	(7)	13 027	3	(18 636)	34 369	(4)
Готовая продукция	2015г.	0		1 414 753		1 392 333	22 420	
Расходы будущих периодов	2015г.	672 224		96 969		(16 733)	752 460	
Прочие запасы	2015г.	27 561		13 013		(16 459)	24 115	-
Итого	2015г.	964 917	(81)	1 761 767	3	1 707 492	1 019 192	(78)

Сумма резерва под снижение стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2015г. составляет 78 тыс. руб.

На конец отчетного периода материально - производственные запасы в залоге не находятся.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода отражены расходы на общую сумму 757 884 тыс. руб., в том числе:

Долгосрочная часть расходов будущих периодов со сроком гашения более 12 месяцев в строке баланса «Прочие внеоборотные активы»:

- права на использование программных продуктов на 31.12.2015г. – 5 424 тыс. руб.,

Краткосрочная часть расходов будущих периодов со сроком гашения менее 12 месяцев составляет 752 460 тыс.руб.:

- подготовительные вскрышные работы по добыче угля на 31.12.2015г. – 750 746 тыс. руб.,

- права на использование программных продуктов на 31.12.2015г. – 1 714 тыс. руб.

Информация по забалансовым счетам

На забалансовом счете 012 «Драгоценные металлы и драгоценные металлы в ломе, отходах» на сумму 27 тыс.руб. числятся лом золота, лом серебра в составе списанных основных средств.

3.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочную дебиторскую задолженность составляют займы, выданные работникам Общества по программе улучшения жилищных условий, в сумме 1122 тыс. руб. Задолженность погашается согласно условиям договоров.

Краткосрочная дебиторская задолженность возникла согласно условиям договоров поставки ТМЦ, выполненных работ и услуг.

Согласно условиям договоров предусмотрена предварительная оплата – авансы выданные. Основная доля задолженности (55,5%) приходится на авансы выданные поставщикам ГСМ. За прочие ТМЦ, работы и услуги доля дебиторской задолженности по авансам выданным составляет (16,5%).

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в таблице в тыс.руб.:

Наименование	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Выделение ЛУР (передача сальдо по ДЗ)	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего в т.ч.:	2015 г.	1294	-		172				1122	
расчеты с покупателями и заказчиками	2015г.		-							-
авансы выданные	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	2015 г.	1294	-	-	172				1122	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	2015 г.	46908		2261000	2031456	6			276446	(1181)
расчеты с покупателями и заказчиками	2015 г.	554		1547980	1343262				205272	(13)
авансы выданные	2015 г.	29044		217390	182830				63604	
прочая	2015 г.	17310		495630	505364	6			7570	(1168)

Задолженность покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование	31.12.2015г.
Покупатели, заказчики всего, в т.ч.	205272
АО «ДГК»	204633
ООО «Петротрейд-М»	331
ИП Евдокимова Ольга Александровна	94
ООО «Дальневосточный Железнодорожный – Сервис»	73
ООО «ТЕК ко Лтд»	65
ЗАО «Альянс Транс-Азия»	28
ИП Долженкова Ирина Владимировна	19
ИП Гедзун Ирина Георгиевна	16
ООО "Мастерстрой"	13

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2015 г.
<i>Авансы выданные всего, в т.ч.:</i>	<i>63604</i>
ОАО "Солид-товарные рынки"	35300
Управление муниципальным имуществом администрации Пожарского муниципального района	27562
Акционерное общество "Дальневосточная генерирующая компания"	214
САО «Ресо-Гарантия»	171
СПАО "РЕСО-Гарантия"	164
Хабаровский филиал ОАО "АльфаСтрахование"	88
ЧОУ ДПО "Приморский УККАТ"	36
Администрация Лучегорского городского поселения	10

ООО "Экоаналитика"	5
Прочие авансы выданные	54
Прочие дебиторы всего, в т.ч.:	7570
Проценты за пользование чужими денежными средствами	3718
Штрафы, пени, неустойки	2178
Расчеты с подотчетными лицами	611
Задолженность работников по предоставленным займам	602
Задолженность по з/плате	22
Прочие	439

Просроченная дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 1181 тыс.руб. по покупателям и заказчикам в сумме 13 тыс. руб., по прочим дебиторам в сумме 1168 тыс.руб. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1 649 тыс. руб., прочие покупатели и заказчики - 74 тыс. руб., прочие дебиторы - 777 тыс. руб. Данная задолженность не отнесена к сомнительной задолженности т.к. оплачивается согласно исполнительным листам. Авансы, выданные прочим поставщикам – 798 тыс. руб. - по данным выплатам ведется исполнительное производство.

Просроченная дебиторская задолженность в сумме 6 тыс.руб. списана на финансовый результат предприятия по истечении 3 лет и невозможности взыскания с должника. Указанная задолженность учитывается на забалансовом счете в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2015 г.
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	3705
Средства на специальных счетах в банках	60
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3765

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

тыс.руб.

Наименование	2015 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	18735
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	
Иные поступления	18735
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(165185)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	
Прочие платежи	(165185)

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 240 000 000 рублей. Уставный капитал состоит из 24 000 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая. Привилегированные акции не размещались.

В связи с тем, что все акции Общества находятся в собственности одного акционера, в свободном обращении акций Общества нет.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества составляет 27 319 тыс.руб.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2015 года на балансе Общества резервный капитал не числится.

3.6. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 года нет.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 462 879 тыс.руб., отражена по состоянию на 31.12.2015 как краткосрочная.

Кредиторская задолженность в размере 238 023 тыс. руб. или 51,4 % от общей суммы - это задолженность поставщикам и подрядчикам. В том числе 32817 тыс.руб. - задолженность поставщикам материально-производственных запасов, 51770 тыс. руб. – подрядчикам по капитальному строительству, 5635 тыс.руб. – поставщикам услуг по ремонтам, 147801 тыс. руб. - прочим поставщикам.

Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда 59807 тыс.руб. - является текущей и составляет 12,9% от общей суммы.

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами в сумме 38 316 тыс. рублей и составляет 8,3 % от общей суммы - является текущей.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2015г. составляет 113 582 тыс. рублей или 24,5 % от общей суммы включает: налог на имущество – 27 805 тыс. руб., по прочим налогам и сборам – 14 558 тыс. руб., налог на добавленную стоимость – 71 219 тыс. руб. Вся указанная задолженность по налогам является текущей.

Прочая кредиторская задолженность составляет 13 151 тыс.руб и составляет 2,9 % от общей суммы.

тыс.руб.

Наименование	Период	Выделен ие АО «ЛУР» (передача сальдо по КЗ)	Поступление в результате хозяйственн ых операций	Выбыло		На конец периода
				погашение	списание на финансов ый результат	
Кредиторская задолженность:	2015г	141 565	1 957 454	1 636 140		462 879
краткосрочная - всего, в т.ч.:	2015г	141 565	1 957 454	1 636 140		462 879
расчеты с поставщи- ками и подрядчиками	2015г	132 419	855 839	750 235		238 023
по оплате труда перед персоналом	2015г		241 650	181 843		59 807
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2015г		161267	122951		38 316
задолженность по налогам и сборам	2015г		264638	151056		113 582
авансы полученные	2015г	6 127	367 133	372 862		398
Прочая задолженность	2015г	3 019	66 273	59 539		12 753

В кредиторской задолженности наибольший удельный вес составляет задолженность поставщикам и подрядчикам за поставленные материалы, оказанные услуги по текущей деятельности и строительным подрядчикам, в том числе:

тыс.руб.

Наименование	31.12.2015 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	238 023
ООО "Петротрейд-М"	135 665
ООО "Бородинский РМЗ"	28 694
АО "Энергоремонт"	10 880

Наименование	31.12.2015 г.
ООО "Железнодорожная Строительная Компания"	9 619
ПАО «ДЭК»	7 034
ООО "Сибирский лес"	6 767
ОАО "Губеровский ремонтно-механический завод"	6 410
ЗАО ИПК "Роснефтехим"	5 316
ООО "Амур Машинери энд Сервисес"	5 051
ООО "Унитранс"	4 653
ООО "Далгрис"	3 751
ООО "Амурская нефтебаза"	3 589
ООО Частная охранная организация "Фирма Центр-К Восток"	1 763
ООО "СатОйл"	1 535
Прочие	7 296

Погашение кредиторской задолженности осуществляется согласно условиям договоров поставки.

3.7. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из дат: либо день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав, либо день частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 296 808 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 190 788 тыс. руб.), в том числе задолженность перед бюджетом – 71 219 тыс. руб.

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 25 008 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 %

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 24 629 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 4 926 тыс. руб. по ставке 20% .

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов или расходов: расходов производственного характера сверх установленных норм, культурно-массовые мероприятия, разницы обусловлены различиями в признании бухгалтерском и налоговом методах учета по объектам основных средств.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 170 786 тыс.руб. , в том числе: возникших – 178 970 тыс.руб. и погашенных 8 184 тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете сумм амортизации основных средств, расходов, связанных с оценочными обязательствами по неиспользованным дням отпуска, прямых расходов на остатки угля на складе, расходов по формированию резерва по сомнительным долгам.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме –34 157 тыс.руб. , в том числе: возникших – 35 777 тыс.руб. и погашенных 1 620 тыс.руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 70 373 тыс. руб., в том числе, возникших – 123 261 тыс.руб. и погашенных – 52 887 тыс.руб.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат, связанных с применением амортизационной премии по объектам основных средств, расходов по начислению амортизации, горно-подготовительным (вскрышным работам).

Возникновение налогооблагаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых обязательств в сумме 14 075 тыс. руб. Начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 24 652 тыс. руб. Погашено отложенных налоговых обязательств на сумму 10 577 тыс. руб.

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года в связи с выбытием объектов основных средств были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 17 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2015 год составил 178 554 тыс. руб.

Расшифровка строки 2460 «Отчета о финансовых результатах» в тыс. руб.

Наименование	2015 г.
Пени за нарушение налогового законодательства	(3)
Итого	(3)

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов в 2015 году составляют 194700 тыс. руб. Данные по видам налогов представлены в таблице в тыс. руб.

Наименование	2015 г.
Внебюджетные фонды	161 267
Налог на имущество	31 998
Налог на добычу полезных ископаемых	958
Государственная пошлина	52
Транспортный налог	385
Земельный налог	37
Пени, штрафы	3
Итого	194 700

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 194699 тыс. руб., в прочие расходы – 1 тыс. руб.

3.8. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка от продажи добытого угля (98%).

тыс.руб.	
Наименование	2015 г.
Выручка всего, в т. ч.:	1 312 726
Реализация бурого угля	1 286 615
Реализация прочих товаров, работ, услуг промышленного и непромышленного характера	26 111

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с добычей угля, оказанием прочих работ и услуг промышленного и непромышленного характера.

тыс.руб	
Наименование	2015 г.
Себестоимость всего, в т. ч.:	1 402 248
бурого угля	1 386 250
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного и непромышленного характера	15 998

Себестоимость реализованной продукции состоит из следующих элементов:

- материальные затраты – 302 963 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 396 693 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 140 145 тыс. руб.;

- амортизация – 152 879 тыс. руб.;
- прочие затраты – 409 568 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

тыс. руб.	
Наименование	2015 г.
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	19
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	141
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	646
Доход от восстановления резерва под обесценение активов	3
Доходы по признанным и присужденным санкциям	124
Прочие	199
Итого	1 132

3.11. Прочие расходы

тыс. руб.	
Наименование	2015 г.
Расходы по реализации и иному выбытия МПЗ	19
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 181
Расходы на банковские услуги	207
Материальная помощь и другие социальные выплаты	12 354
Прочие	212
Итого	13 973

3.12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2015 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(82 007)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	24 000 000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	(0,0034)

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась, в связи с отсутствием факторов, дающих разводненный эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.13. Связанные стороны.

Общество контролируется АО «Дальневосточная генерирующая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций и входит в Группу ПАО «Энергетические системы Востока», состоящую из ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Подробная информация о лицах, входящих в группу ПАО «РусГидро», приведена на официальном сайте <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2011>.

Связанными сторонами Общества также являются лица, перечисленные в списке в ПАО «РАО Энергетические системы Востока» по состоянию на 31.12.2015 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ПАО «РАО Энергетические системы Востока»: <http://www.rao-esv.ru/spisok-affilirovannyh-lic>

Продажи связанным сторонам

Выручка общества от продаж готовой продукции, работ и услуг связанным сторонам составила:

Наименование	Тыс.руб. 2015 г.
Головная организация	
АО "ДГК"	1301118
Итого	1301118

В 2015 г. продажа бурого угля, прочая реализация работ и услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом согласно договорам по договорным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс.руб.		
Наименование	2015 г.	2014 г.
Головная организация		
АО "ДГК"	7087	
Организации группы, к которой принадлежит Общество		
ПАО «ДЭК»	65381	
АО «ВОСТЭК»	45735	
АО «Автотранспортэнерго»	884	
АО «Жилищно-коммунальное управление»	65	
Итого	119152	

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет

тыс.руб.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2015	1.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
II. Краткосрочная задолженность	204 847			7 632		
Головная организация						
АО "ДГК"	204 847			407		
Организации группы, к которой принадлежит Общество						

ПАО «ДЭК»				7034		
АО «Автотранспортэнерго»				171		
АО «Жилищно-коммунальное управление»				20		
ИТОГО	204 847			7 632		

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся авансы, выданные АО «ДГК» в сумме 214 тыс. руб.

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления	
		2015 г.	2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		1311365	
Головная организация			
АО "ДГК"	4111	1311365	

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2015 г.	2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		490188	
Головная организация			
АО "ДГК"	4121	364112	
Организации группы, к которой принадлежит Общество			
ПАО "ДЭК"	4121	70289	
АО «ВОСТЭК»	4121	53967	

АО «Автотранспортэнерго»	4121	1360	
АО «Дальэнерготехкомплект»	4121	379	
АО «Жилищно-коммунальное управление»	4121	81	
ИТОГО		490188	

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров (их список приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений), генерального директора и его заместителей

В 2015г. Общество не производило выплат членам Совета директоров.

В 2015 г. Общество начислило генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 6210 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения за 2015 г. не производились.

По разделительному балансу АО «ДГК» Обществу передана задолженность по займам в рублях основного управленческого персонала:

тыс.руб.

	2015 г.
Задолженность на 1 сентября 2015г.	230
Предоставлено	
Возвращено	67
Задолженность на 31 декабря 2015г.	163

В 2015 г. займы основному управленческому персоналу Общества не предоставлялись.

Поступления и платежи по операциям с основным управленческим персоналом относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

3.14. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча угля, продажа которого составляет 98% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство перед работниками за дни отпуска, заработанные ими, но не использованные на отчетную дату, с учетом страховых взносов;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

тыс.руб.

Наименование	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2015 г.	83922	234667	233352		85237

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам носят характер краткосрочной задолженности. Величина признанного оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска определена как произведение числа дней

неиспользованного отпуска на среднедневной заработок с учетом средней ставки страховых взносов установленной для следующего отчетного периода. На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к отчетной дате на 31.12.2015г. на 1315 тыс. руб., увеличение связано с ростом среднедневного заработка работников, являющегося составной частью расчета оценочного обязательства.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены,

однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Условные активы

Общество является истцом по ряду судебных процессов. В отношении исков по привлечению АО «Энергоремонт» и ООО «Бородинский РМЗ» к ответственности за нарушение сроков выполнения работ Обществу, юристы Общества оценивают решение суда в пользу Общества как вероятное. Сумма искового требования в отношении указанных контрагентов составляет 2080 тыс.руб.

3.16. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска, т.к. у Общества отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте. Общество не подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок, т.к. у Общества на 31.12.2015г. отсутствуют привлеченные заемные средства. В рамках проводимой финансово-экономической политики Обществом не планируется привлечение заёмных средств в 2016г.

Кредитные риски

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Основным покупателем продукции, работ и услуг является АО «ДГК», доля которого в общем объеме дебиторской задолженности составляет 96%. Рисковой дебиторской задолженностью является задолженность Управления муниципальным имуществом администрации Пожарского муниципального района по арендной плате за землю на сумму 31 562 тыс. руб. В настоящее время Арбитражным судом Приморского края вынесены Решения о взыскании долга в пользу Общества. Исполнительный лист

задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2015г. в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Сумма резерва составляет 1 181 тыс.руб.

Варианты хеджирования данного риска – создание оценочных резервов в необходимом объеме, проведение своевременной претензионно-исковой работы.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно и ежедневно контролирует движение денежных средств Общества.

В Обществе отсутствует большой объем просроченной кредиторской задолженности со сроками образования свыше 3 месяцев (на 31.12.2015 составляет 625,8 тыс. руб. – в основном, по аренде земли). При возникновении подобной задолженности проводится политика по заключению дополнительных соглашений к договору о рассрочке платежа либо соглашения о реструктуризации просроченной задолженности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17 марта 2016г.



В.Н. Пономаренко

О.Ю. Егорченкова