
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «Лучегорский
угольный разрез» по итогам деятельности
за 2016 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру акционерного общества «Лучегорский угольный разрез»

Аудируемое лицо

Акционерное общество «Лучегорский угольный разрез» (АО «ЛУР»)

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Хабаровска 1 сентября 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1152721004963.

Место нахождения: 692001, Россия, Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЛУР» за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство АО «ЛУР» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЛУР» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 сентября по 31 декабря 2015 года не была проаудирована.

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

28 февраля 2017 года

Всего сброшюровано 51 листов.



А.Б. Балякин

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Дата: 31.12.2016

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

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ
Дата [число, месяц, год]	0710001
по ОКПО	31/12/2016
ИНН	36785459
по ОКВЭД	2526006224
ОКОПФ/ОКФС	05.20.11
по ОКЕИ	12267/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Результаты исследований и разработок	1120			
3.1.	Основные средства всего, в т.ч.	1150	3 879 101	4 049 207	
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	3 652 525	3 796 965	
	Незавершенное строительство	1152	226 576	252 242	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	77 792	63 420	
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 089	5 424	-
	Итого по разделу I	1100	3 962 982	4 118 051	
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2.	Запасы	1210	933 266	1 019 114	
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	259 670	244 234	
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	70 631	22 420	
	расходы будущих периодов	1216	602 965	752 460	
	прочие запасы и затраты	1217			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 943		
3.3.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	330 723	276 387	
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	694	1 122	
	покупатели и заказчики	12311			
	авансы выданные	12312			
	прочие дебиторы	12313	694	1 122	
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	330 029	275 265	
	покупатели и заказчики	12321	262 693	205 259	
	авансы выданные	12322	58 740	63 604	
	прочие дебиторы	12323	8 596	6 402	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 085	3 765	
	Прочие оборотные активы	1260	25	188	
	Итого по разделу II	1200	1 312 042	1 299 454	
	БАЛАНС	1600	5 275 024	5 417 505	

	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
3.5.	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 000	240 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал	1350	27 319	27 319	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 973 437	4 189 870	-
	связанные с реорганизацией	1371	4 271 877	4 271 877	-
	прошлых лет	1372	(82 007)	-	-
	отчетного периода	1373	(216 433)	(82 007)	-
	Итого по разделу III	1300	4 240 756	4 457 189	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	394 977	412 201	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	394 977	412 201	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.6.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	571 202	462 879	-
	поставщики и подрядчики	1521	335 641	238 023	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	41 921	59 807	-
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	25 704	38 316	-
3.7.	задолженность по налогам и сборам	1524	143 139	113 582	-
	авансы полученные	1527	9 075	398	-
	прочие кредиторы	1528	15 722	12 753	-
3.15	Оценочные обязательства	1540	68 089	85 236	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	639 291	548 115	-
	БАЛАНС	1700	5 275 024	5 417 505	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"28" февраля 2017г

А.Е.Будаев

О.Ю.Егорченкова



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2016 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

31/12/2016

36785459

2526006224

05.20.11

12267/16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за январь-декабрь 2016	за сентябрь-декабрь 2015
1	2	3	4	5
3.8.	Выручка	2110	4 511 937	1 312 726
	реализация бурого угля	21101	4 464 060	1 286 615
	прочая реализация	21102	47 877	26 111
3.9.	Себестоимость продаж	2120	(4 767 923)	(1 402 248)
	себестоимость бурого угля	21201	(4 740 494)	(1 386 250)
	себестоимость прочей продукции	21202	(27 429)	(15 998)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(255 986)	(89 522)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(255 986)	(89 522)
	Проценты к получению	2320	4 846	277
	Проценты к уплате	2330	0	0
3.10.	Прочие доходы	2340	46 731	1 132
3.11.	Прочие расходы	2350	(43 619)	(13 973)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(248 028)	(102 086)
3.7.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18 969	4 926
3.7.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	16 050	(14 075)
3.7.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	14 587	34 157
3.7.	Прочее	2460	958	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(216 433)	(82 007)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за январь-декабрь 2016	за сентябрь-декабрь 2015
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(216 433)	(82 007)
3.12.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0090)	(0,0034)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Б. Будаев

О.Ю. Егорченкова

"28 "февраля 2017г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 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)	31/12/2016
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД	05 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 2014 года	3100	0	0	0		-	-
	За 2015 год							
	Увеличение капитала - всего:	3210	240 000	0	27 319	-	4 271 877	4 539 196
	в том числе реорганизация юридического лица	3216	240 000		27 319		4 271 877	4 539 196
	Уменьшение капитала - всего:	3220	0	0	0	0	(82 007)	(82 007)
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	(82 007)	(82 007)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x		x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
	Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3200	240 000	0	27 319	-	4 189 870	4 457 189
	За 2016 год							
	Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	0	-
	в том числе реорганизация юридического лица	3316	0	x	0	x		-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(216 433)	(216 433)
	в том числе убыток	3321	-	-	-	-	(216 433)	(216 433)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x		x		x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	240 000	0	27 319		3 973 437	4 240 756

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

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 года	Изменения капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 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 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	4 240 756	4 457 189	-

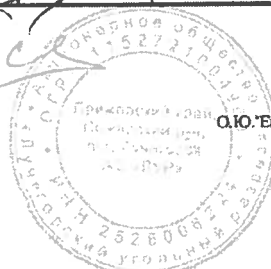
Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Е.Будаев

О.Ю.Егорченкова

" 28 " февраля 2017 года



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 16 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
36785459		
2526006224		
05.20.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 20 16 г. ¹	сентябрь-декабрь 20 15 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4569291	1325091
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4457461	1306303
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	369	53
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	111461	18735
Платежи - всего	4120	(4256262)	(1274767)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2313275)	(709964)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1630839)	(399618)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	()	()
прочие платежи	4129	(312148)	(165185)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	313029	50324

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 20 <u>16</u> г. ¹	сентябрь-декабрь 20 <u>15</u> 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	(273709)	(46559)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(273709)	(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	-273709	-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	январь-декабрь 20 <u>16</u> г. ¹	сентябрь-декабрь 20 <u>15</u> 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	43085	3765
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43085	3765
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

А.Е.Будаев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.Ю. Егорченкова

" 28 " февраля 20 17 г.

Примечания

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

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЛУЧЕГОРСКИЙ УГОЛЬНЫЙ РАЗРЕЗ»**

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2016 ГОД

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД**

Оглавление

I.	ОГЛАВЛЕНИЕ.....	2
II.	1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1.	Информация об Обществе	4
1.2.	Операционная среда Общества.....	5
III.	2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	6
2.1.	Основа составления.....	6
2.2.	Изменения учетной политики	6
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.4.	Основные средства.....	6
2.5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
2.6.	Запасы.....	8
2.7.	Расходы будущих периодов	9
2.8.	Дебиторская задолженность.....	9
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
2.10.	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	10
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	11
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль	11
2.13.	Доходы	11
2.14.	Расходы	12
IV.	3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	12
3.1.	Основные средства.....	12
3.2.	Запасы.....	16
3.3.	Дебиторская задолженность.....	18

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты	23
3.5. Капитал и резервы	24
3.6. Кредиторская задолженность.....	24
3.7. Налоги	27
3.8. Выручка от продаж	29
3.9. Расходы по обычным видам деятельности	30
3.10. Прочие доходы	31
3.11. Прочие расходы.....	31
3.12. Прибыль на акцию	32
3.13. Связанные стороны.	32
3.14. Информация по сегментам	36
3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.	37
3.16. Управление финансовыми рисками	38
3.17. Информация о вступительной отчетности	39

1. 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 годовым Общим собранием акционеров АО «ЛУР», протокол Совета директоров АО «ДГК» от 14.06.2016г. № 20.

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, других полезных ископаемых и продуктов их переработки; реализацией угля, других полезных ископаемых и продуктов их переработки; сопутствующей деятельностью.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2016 года составила 1999 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-начальник управления персоналом АО «ДГК»	с 01.09.2015г. по настоящее время
2	Лушиков 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 на момент избрания.
1	Овчинников Виктор Алексеевич	Начальник департамента внутреннего аудита АО «ДГК»
2	Саютина Наталья Вячеславовна	Главный специалист департамента внутреннего аудита АО «ДГК»
3	Чернышев Дмитрий Петрович	Главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО ЭС Востока»

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 продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». 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.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. 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» №402-ФЗ от 06.12.2011г., 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 активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики в 2016 году не производились. Внесены отдельные уточнения не влияющие на бухгалтерский учет и отчетность Общества. В 2017 году не планируется изменений в учетной политике.

2.3. 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.

2.4. 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.

Активы, соответствующие критериям отнесения к основным средствам, стоимостью до 40 тыс.руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

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).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией в счет их оплаты. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств, принятых на баланс в результате реорганизации с 01.09.2015 г., установлены в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01.

Сроки полезного использования по объектам, приобретенным с 01.09.2015 года, установлены в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 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 в результате реорганизации	Сроки полезного использования (число лет) объектов, приобретенных после 01.09.2015г.
1	Здания	7-8	-
2	Сооружения и передаточные устройства	11-12	10-15
3	Машины и оборудование	3-4	3-7
4	Транспортные средства	4-5	15-20
5	Прочие	2-3	-

Амортизация по основным средствам, относящимся к горнодобывающим, начисляется по потонной ставке.

Амортизация не начисляется:

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

Доходы и расходы 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

Материально-производственные запасы, рыночная цена которых в течение года снизилась, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, или текущая рыночная стоимость которых снизилась отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

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).

К бухгалтерскому учету принимаются в качестве специального инструмента и специальных приспособлений – технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг); в качестве специального оборудования – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций; в качестве специальной одежды – средства индивидуальной защиты работников Общества. В состав специальной одежды входит специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления.

При передаче в эксплуатацию спецодежды, срок которой согласно нормам выдачи 12 месяцев и менее, производится единовременное списание ее на затраты с отражением в

учете в количественном выражении до истечения срока использования. Стоимость спецодежды со сроками ношения более одного года, погашается линейным способом исходя из ее сроков полезного использования.

Стоимость спецодежды погашается линейным способом исходя из фактической себестоимости объекта спецодежды и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

2.7. Расходы будущих периодов

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

Затраты на объемы вскрыши запасов не добытого угля учитываются в следующем порядке. Затраты по добыче угля распределяются пропорционально выработке горной массы в кубах между добычей и вскрышей в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости добычи и обогащения угля (сланца), утвержденной Минтопэнерго РФ 25.12.1996г., на основании справки главного маркшейдера:

- при равенстве объема подготовленных запасов угля объему его добычи в отчетном месяце произведенные затраты на вскрышу полностью включаются в себестоимость добычи угля этого месяца;
- в случаях, когда объем подготовленных запасов за отчетный месяц меньше объема добычи, на себестоимость добычи угля списываются все затраты на вскрышу за отчетный месяц и, кроме того, на разницу между добычей угля и подготовленными запасами списываются затраты со счета 97 «Расходы будущих периодов» по средневзвешенной себестоимости 1 тн подготовленных запасов угля на начало отчетного периода;
- когда в отчетном месяце объем подготовленных запасов угля превышает объем его добычи, затраты по вскрыше списываются на себестоимость добычи угля в пределах объема добытого угля по фактической себестоимости 1 тн подготовленных запасов отчетного месяца, а оставшая часть фактических затрат списывается на счет 97 «Расходы будущих периодов».

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

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

2.8. 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.

2.9. 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.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- чековые книжки;
- депозитные вклады до востребования, открытые в кредитных организациях;
- депозитные вклады сроком три месяца или менее, открытые в кредитных организациях;
- высоколиквидные векселя третьих лиц.

Высоколиквидным считается банковский вексель со сроком платежа по предъявлении.

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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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 и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.13. 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.

2.14. Расходы

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

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и представляют собой затраты для нужд управления, не связанные непосредственно с процессом производства, а также расходы по прочим видам неосновной деятельности промышленного и непромышленного характера. В конце каждого месяца расходы списываются на счет 20 «Основное производство» на конкретные виды деятельности, на которые были напрямую отнесены.

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

3. 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 23 837 тыс. руб. (на 31.12.2015г. - 72 446 тыс.руб.).

В 2016 году объекты основных средств в залог не передавались.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, на 31.12.2016 г. составляет 121 123 тыс. руб. (на 31.12.2015г. – 116 818 тыс.руб.) в том числе:

- стоимость арендованных земельных участков составляет 120 447 тыс. руб. (76 объектов) (на 31.12.2015г. - 116 142 тыс.руб (73 объекта);
- стоимость арендованного имущества (помещения) составляет 676 тыс. руб. (3 объекта) (на 31.12.2015г. – 676 тыс.руб (3 объекта)).

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

Информация о наличии и движении основных средств, включенных в показатель строки 1151 «Основные средства» представлена в таблице в тыс.руб.:

Наименование	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства всего, в том числе:	2016г.	3 964 514	(673 409)	372 094	10 674	(4 803)	(510 663)			4 325 934	(673 409)
Основные средства всего, в том числе:	Сентябрь-декабрь 2015	3 835 980		128 534			(167 549)			3 964 514	(167 549)
Здания	2016 г.	458 938	(9 466)				(28 231)			458 938	(37 697)
	Сентябрь-декабрь 2015	458 938					(9 466)			458 938	(9 466)
Земельные участки	2016г.	2 673								2 673	
	Сентябрь-декабрь 2015	2 673								2 673	
Сооружения и передаточные устройства	2016 г.	2 526 165	(72 847)	166 101			(223 034)			2 692 266	(295 881)
	Сентябрь-декабрь 2015	2 426 474		99 691			(72 847)			2 526 165	(72 847)
Машины и оборудование	2016 г.	322 316	(34 633)	58 498	330	(330)	(105 235)			380 484	(139 538)

Наименование	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Машины и оборудование	Сентябрь-декабрь 2015	307 578		14 738			(34 633)			322 316			(34 633)
	2016 г.	654 406	(50 602)	147 495	10 344	(4 473)	(154 161)			791 557			(200 290)
Транспортные средства	Сентябрь-декабрь 2015	640 301		14 105			(50 602)			654 406			(50 602)
	2016 г.	1	(1)							1			(1)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	Сентябрь-декабрь 2015	1					(1)			1			(1)
	2016 г.	15								15			(2)
Прочие	Сентябрь-декабрь 2015	15								15			

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.:	2016	247 824	353 290	(372 094)	(6 863)	222 158
1) Изменение стоимости основных средств в результате техперевооружения и реконструкции		57 699	177 012	(210 048)		24 663
☐ реконструкция автомобилей БелАЗ		37	19 471	(19 495)		13
☐ реконструкция передвижных ж/д путей		5 673	78 675	(79 153)		5 195
☐ реконструкция тепловозов		26 092	17 280	(43 372)		0
☐ реконструкция экскаваторного парка		11 441	30 397	(36 872)		4 966
☐ реконструкция думпкарного парка		814	13 116	(13 930)		0
☐ прочие объекты техперевооружения и реконструкции		13 642	18 073	(17 226)		14 490
2) Объекты нового строительства		150 401	77 680	(75 000)		153 081
3) Иное (приобретение объектов основных средств, не требующие монтажа)		38 065	90 880	(87 046)		41 899
4) Оценочные обязательства		1 659	7 718		(6 863)	2 514
Оборудование к установке		4 418	6 667	(6 667)		4 418
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего, в т.ч.:	Сентябрь- декабрь 2015	271 593	106 035	(128 534)	(1 270)	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		1 960	27 576	(3 444)		26 092
☐ реконструкция экскаваторного парка		5 855	9 209	(3 623)		11 441

☐ реконструкция думпкарного парка	1 253	6 702	(7 141)		814
☐ прочие объекты техперевооружения и реконструкции	13 642	9 615	(9 615)		13 642
2) Объекты нового строительства	188 399	21 502	(59 500)		150 401
3) Иное (приобретение объектов основных средств, не требующие монтажа)	38 065	1 500	(1 500)		38 065
4) Оценочные обязательства	1 414	1 515		(1 270)	1 659
Оборудование к установке		13 933	(9 515)		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:

тыс. руб.

Наименование	Период, год	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Учетная стоимость	Резерв	Поступило	Восстановление резерва	Выбыло	Учетная стоимость	Резерв
Сырье и материалы	2016	185 828	(74)	582 374	28	(564 480)	203 722	(46)
	2015 (01.09.2015-31.12.2016)	225 154	(74)	224 005		(263 331)	185 828	(74)
Запасные части	2016	34 369	(4)	74 850		(71 467)	37 752	(4)
	2015 (01.09.2015-31.12.2016)	39 978	(7)	13 027	3	(18 636)	34 369	(4)
Готовая продукция	2016	22 420		4 799 610		4 751 399	70 631	
	2015 (01.09.2015-31.12.2016)	0		1 414 753		(1 392 333)	22 420	
Расходы будущих периодов	2016	752 460		15 892		(165 387)	602 965	
	2015 (01.09.2015-31.12.2016)	672 224		96 969		(16 733)	752 460	

Прочие запасы	2016	24 115	-	68 604		(74 473)	18 246	-
	2015 (01.09.2015- 31.12.2016)	27 561		13 013		(16 459)	24 115	
Итого	2016	1 019 192	(78)	5 541 330	28	5 627 206	933 316	(50)
	2015 (01.09.2015- 31.12.2016)	964 917	(81)	1 761 767	3	(1 707 492)	1 019 192	(78)

Списание на себестоимость производится по стоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Сумма резерва под снижение стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2016 года составляет 50 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. – 78 тыс. руб.).

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

На конец отчетного периода находятся на ответственном хранении в филиале ЛуТЭК АО «ДГК» материалы (бензин) на 3 444 тыс. руб. (Договор № 01-01-16 от 20.01.2016г.).

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода отражены расходы на общую сумму 602 965 тыс.руб. (на 31.12.2015г. 752 460 тыс.руб.) руб., в том числе:

- подготовительные вскрышные работы по добыче угля на 31.12.2016г. – 602 632 тыс. руб. (на 31.12.2015г. - 750 746 тыс. руб.).
- права на использование программных продуктов на 31.12.2016г. – 67 тыс. руб. (на 31.12.2015г. – 1 714 тыс. руб.)
- страхование другого имущества на 31.12.2016г. – 251 тыс. руб.
- оценка имущества, подлежащего продаже на 31.12.2016г. – 15 тыс. руб.

Информация по забалансовым счетам

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» числится списанная дебиторская задолженность в сумме 19 тыс.руб. по прочим дебиторам.

3.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочную дебиторскую задолженность составляют займы, выданные работникам Общества по программе улучшения жилищных условий, в сумме 694 тыс. руб. на 31.12.2016г. (на 31.12.2015 – 1 122 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	Изменения за период						На конец периода	
		На начало периода		Поступление	Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность всего в т.ч.:	2016 г.	1122	-					694	
	2015 г (сентябрь-декабрь)	1294			172			1122	
расчеты с покупателями и заказчиками	2016г.		-						-
	2015 г (сентябрь-декабрь)								
авансы выданные	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г (сентябрь-декабрь)								
прочая	2016 г.	1122	-	-				694	-
	2015 г (сентябрь-декабрь)	1294			172			1122	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	2016 г.	276 446	(1 181)	7 253 754	7 198 991		14	331 195	(1 166)
	2015 г (сентябрь-декабрь)	46 908		2 261 000	2 031 456	6		276 446	(1 181)
расчеты с покупателями и заказчиками	2016 г.	205 272	(13)	5 321 498	5 264 064			262 706	(13)
	2015 г (сентябрь-декабрь)	554		1 547 980	1 343 262			205 272	(13)
авансы выданные	2016 г.	63 604		552 229	557 093			58 740	
	2015 г (сентябрь-декабрь)	29 044		217 390	182 830			63 604	

Наименование	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало периода		Поступление	Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва		
прочая	2016 г.	7 570	(1168)	1 380 027	1 377 834		14	9749	(1153)
	2015 г (сентябрь-декабрь)	17310		495630	505364	6		7570	(1168)
	2015 г (сентябрь-декабрь)								

Задолженность покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Покупатели, заказчики всего, в т.ч.	262 706	205 272
АО «ДГК»	259 716	204 633
ООО «Петротрейд-М»	2 525	331
ООО «Инвест-связь-холдинг»	227	-
ООО «Дальспецсервис»	84	-
ИП Евдокимова Ольга Александровна	79	94
ООО «Дальневосточный Железнодорожный – Сервис»	37	73
ИП Рябинина	18	-
Прочие	20	141

+

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2016 г.	31.12.2015 г
Авансы выданные всего, в т.ч.:	58 740	63 604
ООО "Нефтетрансойл"	52 085	35 300
Управление муниципальным имуществом администрации Пожарского муниципального района	3 580	27 562
ФАУ «Главгосэкспертиза»	2 274	-
СПАО «Ресо-Гарантия»	395	171
СПАО "РЕСО-Гарантия"	176	164
АО БДО «Юникон»	98	-
ФГУП Почта России	42	-
САО "ВСК"	78	-
АО «ДГК»	-	214
Прочие авансы выданные	12	193

Прочие дебиторы всего, в т.ч.:	5 345	7 570
Задолженность по з/плате	2 384	22
Штрафы, пени, неустойки	1 171	2 178
Проценты к получению на остаток денежных средств	747	-
Возмещение ущерба с виновного	576	-
Задолженность работников по предоставленным займам	428	602
Расчеты с подотчетными лицами	1	611
Проценты за пользование чужими денежными средствами	-	3 718
Прочие	38	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 на 31.12.2016г в сумме 1 166 тыс.руб., в т.ч. по покупателям и заказчикам в сумме 13 тыс. руб., по прочим дебиторам в сумме 1 153 тыс.руб. На 31.12.2015г начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 1181 тыс.руб. в т.ч. по покупателям и заказчикам в сумме 13 тыс. руб., по прочим дебиторам в сумме 1 168 тыс.руб. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 5 311 тыс. руб. (на 31.12.2015г. – 1 649 тыс.руб.). Из них: прочие покупатели и заказчики – 92 тыс. руб. (на 31.12.2015г. -74 тыс.руб.), прочие дебиторы – 1 639 тыс. руб (на 31.12.2015г. - 777 тыс. руб.). Данная задолженность не отнесена к сомнительной задолженности, т.к. оплачивается согласно исполнительным листам. Авансы, выданные прочим поставщикам – 3580 тыс. руб. - по данным выплатам подписан договор о реструктуризации долга (на 31.12.2015г. – 798 тыс.руб.).

Просроченная дебиторская задолженность в 2016г списана за счет резерва сомнительных долгов в сумме 14 тыс.руб.(в 2015г. – 6 тыс.руб.) по причине 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	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Средства в кассе	45	0
Средства на расчетных счетах	43039	3705
Средства на специальных счетах в банках	1	60
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	43085	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	2016 г.	Сентябрь – декабрь 2015 г
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4110), в т.ч.	4 569 291	1325091
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	36 117	-
Иные поступления	75 344	18 735
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4120), в т.ч.	4 256 262	1 274 767
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	312 148	165 185

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. Все акции оплачены.

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. (на 31.12.2015г. – 27 319 тыс.руб.).

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2016 года на балансе Общества резервный капитал не числится.

3.6. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 года нет.

Данные о краткосрочной кредиторской задолженности представлены ниже в таблице

тыс.руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		На конец периода
				погашение	списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность:	2016 г	462 879	4 964 849	(4 856 444)	(82)	571 202
	2015 г (сентябрь-декабрь)	141 565	1 957 454	(1 636 140)		462 879
краткосрочная - всего, в т.ч.:	2016 г	462 879	4 964 849	(4 856 444)	(82)	571 202
	2015 г (сентябрь-декабрь)	141 565	1 957 454	(1 636 140)		462 879
	2016 г	238 023	3 149 639	(3 052 021)		335 641

расчеты с поставщиками и подрядчиками	2015 г (сентябрь-декабрь)	132 419	855 839	(750 235)		238 023
по оплате труда перед персоналом	2016 г	59 807	584 693	(602 579)		41 921
	2015 г (сентябрь-декабрь)		241 650	(181 843)		59 807
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2016 г	38 316	381 289	(393 901)		25 704
	2015 г (сентябрь-декабрь)		161 267	(122 951)		38 316
задолженность по налогам и сборам	2016 г	113 582	645 316	(615 759)		143 139
	2015 г (сентябрь-декабрь)		264 638	(151 056)		113 582
авансы полученные	2016 г	398	28 683	(19 924)	(82)	9 075
	2015 г (сентябрь-декабрь)	6127	367 133	(372 862)		398
Прочая задолженность	2016 г	12 753	175 229	(172 260)		15 722
	2015 г (сентябрь-декабрь)	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	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	335 641	238 023
ООО "Петротрейд-М"	268 974	135 665
ООО "Ремпутьстрой ДВ"	6 781	-
ПАО «ДЭК»	6 683	7 034
ООО "ДВТК"	6 596	-
ЗАО ИПК "Роснефтехим"	5 238	5 316

Наименование	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
АО "Автотехснаб"	4 750	-
ООО "НеваЭнергоПром"	3 223	-
ООО "Импорт Лубрикантс"	3 041	-
ООО "Унитранс"	1 916	4 653
ООО ЧОО "Фирма Центр-К Восток"	1 845	1 763
ООО "Финдом - Запчасть"	1 781	-
АО "Горные машины"	1 020	-
ООО "Финдом - Запчасть"	995	-
АО «Губеровский РМЗ»	995	6410
ФГУП «Ведомственная охрана»	938	-
ООО "Производственное предприятие Дизельмаш"	896	-
АО «ДГК»	867	-
Управление Росприроднадзора	761	-
ООО «Электротехнические системы»	714	-
ООО "Сибавтоматика Восток"	665	-
ООО "Авангард-спецодежда"	651	-
ООО «Спецсервис»	402	-
ООО «Софт сервис групп»	370	-
ООО «Хит-энергетика»	324	-
Общество с ограниченной ответственностью "ПК СЭЗ"	317	-
АО «РусГидро снабжение»	266	-
АО Автотранспорт ЛутЭК	236	-
ООО "Технотрейд"	229	-
ООО "Техноавиа-Владивосток"	208	-
ООО «Бородинский РМЗ»	-	28694
АО «Энергоремонт»	-	10880
ООО «Железнодорожная строительная компания»	-	9619
ООО «Сибирский лес»	-	6767

Наименование	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
ООО «Амур Машинери энд Сервисес»	-	5051
ООО «Далгрис»	-	3751
ООО «Амурская нефтебаза»	-	3589
ООО «СайтОйл»	-	1535
Прочие	13 959	7296

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 824 527 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 482 680 тыс. руб.). Задолженность перед бюджетом – 108 411 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 49 606 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 %. Налоговая ставка текущего отчетного периода не изменена по сравнению с предыдущим отчетным периодом. (за сентябрь-декабрь 2015 г. сумма условного дохода составила 20 417 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 94 844 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 18 969 тыс. руб. по ставке 20% . (в 2015 году сумма постоянных разниц 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 – 72 933 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 170 786 тыс. руб.) в том числе: возникших – 89 078 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 178 970 тыс. руб.) и погашенных 16 145 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 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, возникновением временной разницы на сумму убытка за отчетный период по данным налогового учета.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме –14 587 тыс. руб., (за сентябрь-декабрь 2015 году – 34 157 тыс. руб.). в том числе: возникших – 17 816 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 35 777 тыс. руб.). и погашенных 3 229 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 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 минус 80 252 тыс. руб., (за сентябрь-декабрь 2015 году –70 373 тыс. руб.) в том числе, возникших – 250 031 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году –123 261 тыс. руб.) и погашенных – 330 283 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 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 и начислением амортизации, расходов по начислению амортизации, горно-подготовительным (вскрышным работам), расходов на остатки угля на складе.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых обязательств в сумме 16 050 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году привело к уменьшению 14 075 тыс. руб.) Начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 50 006 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году –24 652 тыс. руб.) Погашено отложенных налоговых обязательств на сумму 66 057 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году –10 577 тыс. руб.)

В отчетном году в уменьшение убытка отчетного года в связи с выбытием объектов основных средств были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 1 174 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов, списанных на увеличение убытка отчетного года в связи с выбытием имущества, составила 215 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году отложенные налоговые активы списаны в сумме 17 тыс. руб.).

По причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущий отчетный период скорректирован налоговый убыток предыдущего периода в сумме 303 тыс. руб., что привело к корректировке отложенных налоговых активов в сумме 61 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2016 год составил 89 798 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – налогооблагаемый убыток 178 554 тыс. руб.).

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

Наименование	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Списание ОНО в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	1 174	-
Списание ОНА в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	(215)	-
Пени за нарушение налогового законодательства	(1)	(3)
Итого	958	(3)

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов в 2016 году составляют 556 761 тыс. руб. (2015г. (сентябрь-декабрь) сумма начисленных прочих налогов - 194 700 тыс. руб.)

Данные по видам налогов представлены в таблице в тыс. руб.

Наименование	2016 г.	Сентябрь - декабрь 2015г.
Внебюджетные фонды	414 442	161 267
Налог на имущество	80 037	31 998
Налог на добычу полезных ископаемых	60 684	958
Государственная пошлина	362	52
Транспортный налог	1 058	385
Земельный налог	177	37
Пени, штрафы	1	3
Итого	556 761	194 700

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 556 760 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 за отчетный период занимает выручка от продажи добытого угля (99%).

в тыс.руб.

Наименование	Сентябрь-декабрь 2015 г.	2016г.
Выручка всего (строка 2110 отчета о финансовых результатах), в т. ч.:	1 312 726	4 511 937
Реализация бурого угля	1 286 615	4 464 060
Реализация прочих товаров, работ, услуг промышленного и непромышленного характера	26 111	47 877

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.

в тыс.руб.

Наименование	Сентябрь-декабрь 2015 г.	2016 г.
Себестоимость всего (строка 2120 отчета о финансовых результатах), в т. ч.:	1 402 248	4 767 923
бурого угля	1 386 250	4 740 494
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного и непромышленного характера	15 998	27 429

Расходы по обычным видам деятельности состоят из следующих элементов:

в тыс.руб.

Наименование показателя	Сентябрь-декабрь 2015 г.	2016 г.
Материальные затраты	648 684	2 380 632
Расходы на оплату труда	402 974	1 154 200
Отчисления на социальные нужды	142 381	388 526
Амортизация	155 246	503 781

Прочие затраты	75 383	388 995
Итого по элементам	1 424 668	4 816 134
Изменение остатков готовой продукции (-прирост,+уменьшение)	22 420	48 211
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 402 248	4 767 923

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы за 2016г. составили 181173 тыс.руб., что составляет 3,8% от себестоимости продаж (за сентябрь-декабрь 2015г. – 58613 тыс.руб., что составляет 4,2 % от себестоимости продаж).

3.10. Прочие доходы

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

Наименование	в тыс.руб.	
	Сентябрь- декабрь 2015 г.	2016 г.
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	19	8
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	141	115
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	646	39 681
Доход от восстановления резерва под обесценение активов	3	29
Доходы по признанным и присужденным санкциям	124	6 107
Доход от списания кредиторской задолженности	0	6
Доходы прошлых лет	0	297
Прочие	199	488
Итого	1 132	46 731

3.11. Прочие расходы

Наименование	в тыс.руб.	
	Сентябрь- декабрь 2015 г.	2016 г.
Расходы по реализации и иному выбытия МПЗ	19	8
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 181	0
Расходы на банковские услуги	207	818

Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	0	5 871
Материальная помощь и другие социальные выплаты	12 354	9 311
Прочие	212	27 611
Итого	13 973	43 619

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. (сентябрь-декабрь)	2016 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(82 007)	(216 433)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	24 000 000	24 000 000
Базовый убыток на одну акцию, руб.	(0,0034)	(0,0090)

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». Конечным собственником группы является Российская Федерация.

Подробная информация о лицах, входящих в группу ПАО «РусГидро», приведена на официальном сайте : <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2016>

Связанными сторонами Общества также являются лица, перечисленные в списке в ПАО «РАО Энергетические системы Востока» по состоянию на 31.12.2016 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ПАО «РАО

Энергетические системы Востока»: »: <http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affiliats-raft-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf>

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

тыс.руб.

Наименование	2016 г.	сентябрь – декабрь 2015г.
Головная организация		
АО "ДГК"	4 485 094	1 301 118
Итого	4 485 094	1 301 118

В 2016 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	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Головная организация		
АО "ДГК"	29 297	7087
Организации группы, к которой принадлежит Общество		
ПАО «ДЭК»	174 721	65 381
АО «ВОСТЭК»	48 940	45 835
АО «Автотранспортэнерго»	2 088	884
АО «Жилищно-коммунальное управление»	210	65
АО «РусГидроСнабжение»	370	-
АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	886	-
Итого	256 512	119 152

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях, согласно заключенных договоров.

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		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
II. Краткосрочная задолженность	259 716	204 847	-	18 630	7 632	-
Головная организация						
АО "ДГК"	259 716	204 847	-	6 930	407	-
Организации группы, к которой принадлежит Общество						
ПАО «ДЭК»	-	-	-	6 683	7034	-
АО «Автотранспортэнерго»	-	-	-	0	171	-
АО «Автотранспортное предприятие ЛУТЭК»	-	-	-	236	-	-
АО «Восточная транспортно-энергетическая компания»	-	-	-	4483	-	-
АО «Жилищно-коммунальное управление»	-	-	-	20	20	-
АО «РусГидроСнабжение»	-	-	-	278	-	-
ИТОГО	259 716	204 847	-	18 630	6 732	-

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления	
		2016г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций		5 226 617	1 311 365
Головная организация			
АО "ДГК"	4111	5 226 617	1 311 365

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций		280 760	490 188
Головная организация			
АО "ДГК"	4121	17 122	364 112
Организации группы, к которой принадлежит Общество			
ПАО "ДЭК"	4121	206 522	70 289
АО «ВОСТЭК»	4121	53 266	53 967
АО «Автотранспортэнерго»	4121	171	1 360
АО «Автотранспортное предприятие ЛУТЭК»	4121	2228	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	4121	0	379
АО «Жилищно-коммунальное управление»	4121	247	81
АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	4121	1046	-
АО «РусГидроСнабжение»	4121	158	-
ИТОГО		280 760	490 188

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 2016г. и в 2015г. Общество не производило выплат членам Совета директоров. В 2016 г. Общество начислило генеральному директору и его заместителям

краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 18 291,8 тыс. руб. (в 2015 г. – 6 210 тыс. руб.). Кроме того, генеральному директору и его заместителям предоставляются:

- медицинские услуги, возмещение от несчастных случаев и болезней по договорам добровольного страхования;
- денежные средства на представительские расходы по приему и обслуживанию представителей других организаций и учреждений, прибывших для переговоров с целью установления и (или) поддержания взаимовыгодного сотрудничества.

Долгосрочные вознаграждения за 2016 г. и за 2015г. не производились.

Задолженность по займам основному управленческому персоналу Общества на 31.12.2016г. отсутствует.

тыс.руб.

Наименование	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Задолженность на начало отчетного периода	163	230
Предоставлено	-	-
Возвращено	163	67
Задолженность на 31 декабря	0	163

В 2016 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;

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
2015 год (сентябрь-декабрь)					
Всего оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в т.ч.	91 516	67 659	73 938		85 236
- сумма по неиспользованным дням отпуска	67 520	50 716	54 717	-	63 519
- страховые взносы	23 996	16 942	19 221	-	21 717
2016 год (январь-декабрь)					
Всего оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в т.ч.	85 236	174 277	191 425	-	68 089
- сумма по неиспользованным дням отпуска	63 519	129 368	142 566		50 321
- страховые взносы	21 717	44 910	48 859		17 768

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 17 147 тыс. руб., снижение связано с уменьшением среднедневного заработка работников являющегося составной частью расчета оценочного обязательства и сокращением численности работников.

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

Условные активы на отчетную дату отсутствуют.

3.16. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски включают 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 так же риску, связанному с изменением процентных ставок, т.к. у Общества на 31.12.2016г. отсутствуют привлеченные заемные средства. В рамках проводимой финансово-экономической политики не планируется привлечение заёмных средств и в 2017г.

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 АО «ЛУР» является АО «ДГК», доля которого в общем объеме дебиторской задолженности составляет 99%.

Рисковой дебиторской задолженностью является задолженность Управления муниципальным имуществом администрации Пожарского муниципального района по арендной плате за землю. На сумму 31 554,3 тыс. руб. было подписано Соглашение о реструктуризации задолженности от 10 марта 2016г. С апреля по декабрь 2016 года погашено 27 973, 8 тыс. руб. В настоящее время подписано Сторонами новое Соглашение о реструктуризации с изменением графика погашения задолженности на остаток долга в сумме 3 580,5 тыс. руб.

Руководство Общества постоянно проводит мониторинг и анализ во избежание задержки платежей по дебиторской задолженности, ведёт работу по недопущению просроченной дебиторской задолженности, обеспечивает проведение своевременной претензионно-исковой работы.

По состоянию на 31.12.2016г. в Обществе создан резерв по сомнительным долгам, сумма резерва составляет 1 166,3 тыс. руб.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство Общества ежемесячно и ежедневно контролирует движение денежных средств обеспечивая приоритетность платежей по степени риска.

В Обществе отсутствует существенный объем просроченной кредиторской задолженности со сроками образования свыше 3 месяцев (на 31.12.2016 она составляет 664 тыс. руб. – в основном, подрядчикам по капитальному строительству.) Контрагентам приостановлена оплата в связи с нарушением ими сроков выполнения работ, отделом корпоративно-правового сопровождения проведена претензионная работа и подписаны Сторонами Соглашения о зачете встречных однородных требований.

3.17. Информация о вступительной отчетности

Вступительная бухгалтерская отчетность Общества сформирована на момент государственной регистрации 01.09.2015г., на основе разделительного баланса АО «ДГК» на 31.12.2014г. с учетом изменений показателей активов и обязательств, связанных с текущей производственной деятельностью, произведенных в переходный период. Стоимость чистых активов Общества на 01.09.2015г составляет 4 539 196 тыс.руб., величина уставного капитала - 240 000 тыс. руб., величина добавочного капитала - 27 319 тыс. руб. Разница между чистыми активами и величиной уставного капитала за минусом добавочного капитала урегулирована во вступительном бухгалтерском балансе числовым показателем "Нераспределенная прибыль" - 4 271 877 тыс.руб. Показатели активов и обязательств вступительного бухгалтерского баланса АО «ЛУР», представлены в таблице ниже:

		тыс. руб.
Наименование показателя	Код строки	Данные о состоянии активов и обязательств АО «ЛУР» на 01.09.2015
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Результаты исследований и разработок	1120	0
Основные средства, в т.ч.	1150	4 121 506
Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	3 835 980
Незавершенное строительство	1152	285 526
Финансовые вложения	1170	0
Отложенные налоговые активы	1180	29 263
Прочие внеоборотные активы	1190	5 425
Итого по разделу I	1100	4 156 194
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	964 836
Сырье и материалы и другие аналогичные платежи	1211	225 081
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	0
Расходы будущих периодов	1216	672 224
Прочие запасы и затраты	1217	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 170
Дебиторская задолженность	1230	48 202
Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	1 294
Прочие дебиторы	12313	1 294
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	46 908
Покупатели и заказчики	12321	554
Авансы выданные	12322	29 044
Прочие дебиторы	12323	17 310
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0
Прочие оборотные активы	1260	0
Итого по разделу II	1200	1 014 208
БАЛАНС	1600	5 170 402
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал	1310	240 000
Добавочный капитал	1350	27 319
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 271 877
Итого по разделу III	1300	4 539 196
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1410	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	398 126
Оценочные обязательства	1430	0
Итого по разделу IV	1400	398 126
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1510	0
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	141 564
поставщики и подрядчики	1521	132 419
задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	0

задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	0
задолженность по налогам	1524	0
авансы полученные	1527	6 126
прочие кредиторы	1528	3 019
Оценочные обязательства	1540	91 516
Итого по разделу V	1500	233 080
БАЛАНС	1700	5 170 402

Генеральный директор

А.Е. Будаев

Главный бухгалтер

О.Ю. Егорченкова

28.02.2017г.

