

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«Лучегорский угольный разрез»
по итогам деятельности за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» («Организация») (ОГРН 1152721004963, дом 49, пгт. Лучегорск, Пожарский район, Приморский край, 692001), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменении капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

2 марта 2018 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Дата: 31.12.2017

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]	31/12/2017
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД	05.20.11
ОКОПФ/ОКФС	
	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства всего, в т.ч.	1150	3 714 868	3 879 101	4 049 207
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	3 500 238	3 652 525	3 796 965
	Незавершенное строительство	1152	214 630	226 576	252 242
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	-	-	-
3.8.	Отложенные налоговые активы	1180	65 399	77 792	63 420
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 946	6 089	5 424
	Итого по разделу I	1100	3 784 213	3 962 982	4 118 051
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2.	Запасы	1210	923 121	933 266	1 019 114
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	250 905	259 670	244 234
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	145 313	70 631	22 420
	расходы будущих периодов	1216	526 903	602 965	752 460
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 879	4 943	
3.3.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	464 869	330 723	276 387
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	368	694	1 122
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	авансы выданные	12312	-	-	-
	прочие дебиторы	12313	368	694	1 122
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	464 501	330 029	275 265
	покупатели и заказчики	12321	429 348	262 693	205 259
	авансы выданные	12322	24 518	58 740	63 604
	прочие дебиторы	12323	10 635	8 596	6 402
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 356	43 085	3 765
	Прочие оборотные активы	1260	2	25	188
	Итого по разделу II	1200	1 438 227	1 312 042	1 299 454
	БАЛАНС	1600	5 222 440	5 275 024	5 417 505

	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 000	240 000	240 000
3.6.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал	1350	27 319	27 319	27 319
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 973 938	3 973 437	4 189 870
	связанные с реорганизацией	1371	4 271 877	4 271 877	4 271 877
	прошлых лет	1372	(298 440)	(82 007)	-
	отчетного периода	1373	501	(216 433)	(82 007)
	Итого по разделу III	1300	4 241 257	4 240 756	4 457 189
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
3.8.	Отложенные налоговые обязательства	1420	389 543	394 977	412 201
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	389 543	394 977	412 201
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	-	-	-
3.7.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	524 281	571 202	462 879
	поставщики и подрядчики	1521	315 678	335 641	238 023
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	47 319	41 921	59 807
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	34 123	25 704	38 316
3.8.	задолженность по налогам и сборам	1524	117 309	143 139	113 582
	авансы полученные	1527	13	9 075	398
	прочие кредиторы	1528	9 839	15 722	12 753
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.16.	Оценочные обязательства	1540	67 359	68 089	85 236
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	591 640	639 291	548 115
	БАЛАНС	1700	5 222 440	5 275 024	5 417 505

Руководитель

Главный бухгалтер

"02" марта 2018г



Ю.В.Васильев

О.Ю.Егорченкова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2017 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

КОДЫ
0710002
31/12/2017
36785459
2526006224
05.20.11
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 2017г.	январь-декабрь 2016г.
1	2	3	4	5
3.9.	Выручка	2110	5 128 865	4 511 937
	реализация бурого угля	21101	5 020 228	4 464 060
	прочая реализация	21102	108 637	47 877
3.10.	Себестоимость продаж	2120	(5 104 495)	(4 767 923)
	себестоимость бурого угля	21201	(5 028 299)	(4 740 494)
	себестоимость прочей продукции	21202	(76 196)	(27 429)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 370	(255 986)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 370	(255 986)
	Проценты к получению	2320	5 939	4 846
	Проценты к уплате	2330	0	0
3.11.	Прочие доходы	2340	25 694	46 731
3.12.	Прочие расходы	2350	(37 772)	(43 619)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 231	(248 028)
3.8.	Текущий налог на прибыль	2410	(10 770)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	13 139	18 969
3.8.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5 160	16 050
3.8.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11 175)	14 587
3.8.	Прочее	2460	(945)	958
	Чистая прибыль (убыток)	2400	501	(216 433)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 2017г.	январь-декабрь 2016г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО.				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	501	(216 433)
3.13.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0000	(0,0090)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



Ю.В.Васильев

Ю.В.Васильев

О.Ю.Егорченкова

"02 " марта 2018г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 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)	31/12/2017
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
3.6.	Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3100	240 000	-	27 319	-	4 189 870	4 457 189
	За 2016 год							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(216 433)	(216 433)
	в том числе убыток	3221	x	x	x	x	(216 433)	(216 433)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x			x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
-	Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3200	240 000	-	27 319	-	3 973 437	4 240 756
	За 2017 год							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	501	501
	в том числе чистая прибыль	3311	x	x	x	x	501	501
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x		x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3300	240 000	-	27 319	-	3 973 938	4 241 257

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

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 года	Изменения капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 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 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	4 241 257	4 240 756	4 457 189

Руководитель

Главный бухгалтер

Ю.В.Васильев

О.Ю.Егорченкова

" 02 " марта 2018 года

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 17 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	2017
36785459		
2526006224		
05.20.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 20 17 г. ¹	январь-декабрь 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5018930	4569291
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 975 739	4 457 461
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	223	369
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	42 968	111 461
Платежи - всего	4120	(4 842 884)	(4 256 262)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 920 279)	(2313275)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 661 382)	(1 630 839)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(30 360)	()
прочие платежи	4129	(230 863)	(312 148)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	176046	313029

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 20 <u>17</u> г. ¹	январь-декабрь 20 <u>16</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	(172775)	(273709)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(172 775)	(273 709)
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	(172 775)	(273 709)
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>17</u> г. ¹	январь-декабрь 20 <u>16</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	3 271	39 320
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	43085	3765
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 356	43 085
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		


 Руководитель Ю.В.Васильев (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер О.Ю. Егорченкова (подпись)

" 02 " марта 20 18 г.

Примечания

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

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЛУЧЕГОРСКИЙ УГОЛЬНЫЙ РАЗРЕЗ»**

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2017 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

Оглавление

ОГЛАВЛЕНИЕ.....	2
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Информация об Обществе	4
1.2. Операционная среда Общества	6
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	6
2.1. Основа составления.....	6
2.2. Изменения учетной политики.....	7
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.4. Основные средства	7
2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
2.6. Запасы.....	9
2.7. Расходы будущих периодов	9
2.8. Дебиторская задолженность.....	10
2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	11
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
2.12. Расчеты по налогу на прибыль	12
2.13. Доходы	12
2.14. Расходы	12
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	13
3.1. Основные средства.....	13
3.2. Запасы.....	19
3.3. Дебиторская задолженность.....	20

3.4. Финансовые вложения	27
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	27
3.6. Капитал и резервы	29
3.7. Кредиторская задолженность	29
3.8. Налоги	33
3.9. Выручка от продаж	35
3.10. Расходы по обычным видам деятельности	35
3.11. Прочие доходы	37
3.12. Прочие расходы	37
3.13. Прибыль на акцию	38
3.14. Связанные стороны	38
3.15. Информация по сегментам	43
3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы	43
3.17. Управление финансовыми рисками	44
3.18. События после отчетной даты	46

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 31.12.2017 года составила 1984 чел.

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

В действующий состав Совета директоров Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ЛУР» (протокол от 30.06.2017г. №1) входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы на момент избрания
1	Колмогоров Владимир Владимирович	Начальник Департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро»
2	Кузнецов Евгений Геннадьевич	Заместитель директора департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
3	Будаев Александр Егорович	Генеральный директор АО «ЛУР»
4	Чариков Александр Сергеевич	Советник заместителя генерального директора ПАО «РусГидро»

№	Ф.И.О.	Должность, место работы на момент избрания
5	Балабекян Гаяне Карленовна	Главный специалист Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

До 29.06.2017г. действовал следующий состав Совета директоров АО «ЛУР», избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ЛУР» (протокол от 14.06.2016г. №20)

№	Ф.И.О.	Должность, место работы на момент избрания
1	Чеботкевич Виталий Николаевич	Председатель Совета директоров, директор по персоналу-начальник управления персоналом АО «ДГК»
2	Лушиков Михаил Анатольевич	Заместитель Председателя Совета директоров, заместитель генерального директора АО «ДГК» по ресурсам
3	Ткачук Андрей Геннадьевич	Заместитель генерального директора АО «ДГК» по экономике и финансам
4	Никлонский Максим Александрович	Заместитель генерального директора АО «ДГК» по капитальному строительству и инвестициям
5	Колмогоров Владимир Владимирович	Начальник Департамента топливообеспечения ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «ЛУР» (протокол от 14.06.2016г. №20, протокол от 30.06.2017г. №1) и 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	ведущий специалист Управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

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 2017 году не производились. Внесены отдельные уточнения не влияющие на бухгалтерский учет и отчетность Общества. В связи с заключением соглашения с ПАО «Сбербанк России», предусматривающее сделки привлечения денежных средств Общества во вклад (депозит), внесены дополнения в Учетную политику Общества разделом 16 «Порядок учета финансовых вложений». В 2018 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).

Срок полезного использования объектов начиная с 01.01.2017 г. определяет назначаемая приказом Генерального директора Общества постоянно действующая комиссия, в состав которой входят работники соответствующих технических служб. Состав и полномочия комиссии утверждаются отдельным локальным нормативным документом Общества.

№	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.	Сроки полезного использования (число лет) объектов, приобретенных начиная с 01.01.2017 г.
1	Здания	7-8	-	5-10
2	Сооружения и передаточные устройства	11-12	10-15	10-15
3	Машины и оборудование	3-4	3-7	5-7
4	Транспортные средства	4-5	15-20	5-7
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 остальная 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 - 20 972 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 23 837 тыс. руб., на 31.12.2015г. - 72 446 тыс. руб.).

В 2017 году объекты основных средств в залог не передавались.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду на конец отчетного периода составляет – 166 737 тыс. руб. (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 на конец отчетного периода - 166 312 тыс. руб. (82 объекта) (на 31.12.2016 г. - 120 447 тыс. руб. (76 объектов), на 31.12.2015г. - 116 142 тыс. руб. (73 объекта);

- стоимость арендованного имущества (помещения) составляет 425 тыс. руб. (2 объекта), на 31.12.2016 г. - 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначаль-ная стоимость	Накопленная амортизация	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:	2017 г.	4 325 934	(673 409)	328 122	20 768	(16 391)	(476 032)			4 633 288	(1 133 050)
Основные средства всего, в том числе:	2016г.	3 964 514	(167 549)	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	2017 г.	458 938	(37 697)	997			(27 693)			459 935	(65 390)
	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	2017 г.	2 673								2 673	
	2016г.	2 673								2 673	
	Сентябрь-декабрь 2015	2 673								2 673	

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
Сооружения и передаточные устройства	2017 г.	2 692 266	(295 881)	202 059	6 309	(6 088)	(222 457)			2 888 016	(512 250)
	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	2017 г.	380 484	(139 538)	84 627	3 887	(3 887)	(100 109)			461 224	(235 760)
	2016 г.	322 316	(34 633)	58 498	330	(330)	(105 235)			380 484	(139 538)
	Сентябрь-декабрь 2015	307 578		14 738			(34 633)			322 316	(34 633)
Транспортные средства	2017 г.	791 557	(200 290)	40 439	10 572	(6 416)	(125 771)			821 424	(319 645)
	2016 г.	654 406	(50 602)	147 495	10 344	(4 473)	(154 161)			791 557	(200 290)
	Сентябрь-декабрь 2015	640 301		14 105			(50 602)			654 406	(50 602)
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2017 г.	1	(1)							1	(1)
	2016 г.	1	(1)							1	(1)
	Сентябрь-декабрь 2015	1					(1)			1	(1)

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
Прочие	2017 г.	15	(2)				(2)			15	(4)
	2016 г.	15					(2)			15	(2)
	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.:	2017	222 158	322 659	(334 605)	(7 480)	210 212
1) Изменение стоимости основных средств в результате техперевооружения и реконструкции		24 663	134 853	(126 152)		33 365
☐ реконструкция автомобилей БеЛАЗ		13	14 551	(8 276)		6 287
☐ реконструкция передвижных ж/д путей		5 195	10 936	(16 131)		0
☐ реконструкция тепловозов		0	9 810	(8 247)		1 563
☐ реконструкция экскаваторного парка		4 966	10 949	(12 358)		3 557
☐ реконструкция думпкарного парка		0	7 590	(4 119)		3 471
☐ прочие объекты техперевооружения и реконструкции		14 490	81 017	(77 020)		18 487
2) Объекты нового строительства		153 081	102 065	(120 245)		134 901
3) Иное (приобретение объектов основных средств, не требующие монтажа)		41 899	76 894	(80 728)		38 065
4) Оценочные обязательства		2 514	8 847		(7 480)	3 881
Оборудование к установке		4 418	2 653	(2 653)		4 418
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего, в т.ч.:	2016	247 824	353 291	(372 094)	(6 863)	222 158
1) Изменение стоимости основных средств в результате техперевооружения и реконструкции		57 699	177 013	(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

Наименование		На начало периода	Затраты за	Принято к учету	Прочие	На конец
☐ реконструкция думпкарного парка		814	13 116	(13 930)		0
☐ прочие объекты техперевооружения и реконструкции		13 642	18 074	(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,		271 593	106 035	(128 534)	(1 270)	247 824
в т.ч.:						
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

Сентябрь-
декабрь
2015

Информация по забалансовым счетам

На забалансовом счете 013 «Ликвидируемые основные средства с длительным сроком демонтажа» учитываются списанные со счета 01 «Основные средства» объекты основных средств до завершения демонтажа в стоимостной оценке предполагаемого выхода металлолома и запасных частей на 31.12.2017г. – 5 760 тыс.руб.

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	2017	203 722	(46)	682 669	44	(690 108)	196 283	(2)
	2016	185 828	(74)	582 374	28	(564 480)	203 722	(46)
	2015 (01.09.2015-31.12.2015)	225 154	(74)	224 005		(263 331)	185 828	(74)
Запасные части	2017	37 752	(4)	68 929	2	(68 072)	38 609	(2)
	2016	34 369	(4)	74 850		(71 467)	37 752	(4)
	2015 (01.09.2015-31.12.2015)	39 978	(7)	13 027	3	(18 636)	34 369	(4)
Готовая продукция	2017	70 631		5 123 103		(5 048 421)	145 313	
	2016	22 420		4 799 610		(4 751 399)	70 631	
	2015 (01.09.2015-31.12.2015)	0		1 414 753		(1 392 333)	22 420	
Расходы будущих периодов	2017	602 965		5 800		(81 862)	526 903	
	2016	752 460		15 892		(165 387)	602 965	
	2015 (01.09.2015-31.12.2015)	672 224		96 969		(16 733)	752 460	
Прочие запасы	2017	18 246		50 064		(52 293)	16 017	
	2016	24 115	-	68 604		(74 473)	18 246	-
	2015 (01.09.2015-31.12.2015)	27 561		13 013		(16 459)	24 115	

Итого	2017	933 316	(50)	5 930 565	46	(5 940 756)	923 125	(4)
	2016	1 019 192	(78)	5 541 330	28	(5 627 206)	933 316	(50)
	2015 (01.09.2015- 31.12.2015)	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 31.12.2017 года составляет 4 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 50 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 АО «ДГК» филиале «ЛуТЭК» материалы (бензин) на 2 496 тыс. руб. (Договор № 01-01-16 от 20.01.2016г. и договор 25-05-17 от 25.05.2017г.).

Расходы будущих периодов

По строке 1216 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
Строка 1216 «Расходы будущих периодов» (в тыс.руб.) в том числе:	526 903	602 965	752 460
Подготовительные вскрышные работы по добыче угля (в тыс.руб.)	526 481	602 632	750 746
Права на использование программных продуктов (в тыс.руб.)	313	67	1 714
Прочие расходы будущих периодов	109	266	0

3.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочную дебиторскую задолженность составляют займы, выданные работникам Общества по программе улучшения жилищных условий, в сумме 368 тыс. руб. на 31.12.2017г. (на 31.12.2015 – 1 122 тыс.руб., на 31.12.2016г-694 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 (88,3%) приходится на авансы, выданные поставщикам ГСМ. За прочие ТМЦ, работы и услуги доля дебиторской задолженности по авансам выданным составляет (11,7%).

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

Наименование	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Учетная по условиям договора	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.:	2017 г.	694	-	14				340	368	
	2016	1122						428	694	
	2015 г (сентябрь-декабрь)	1294			172				1122	
расчеты с покупателями и заказчиками	2017г.	-	-						-	-
	2016г									
	2015 г (сентябрь-декабрь)									
авансы выданные	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г (сентябрь-декабрь)									
прочая	2017 г.	694	-	14				340	368	-
	2016г	1122						428	694	
	2015 г (сентябрь-декабрь)	1294			172				1122	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	2017г.	331 195	(1 166)	7 969 046	7 834 354	127			465 760	(1 259)
	2016 г.	276 446	(1 181)	7 253 754	7 198 961		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	2017 г.	262 706	(13)	6 045 258	5 878 528				429 436	(88)
	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	2017 г.	58 740		605 450	639 672				24 518	
	2016 г.	63 604		552 229	557 093				58 740	
	2015 г (сентябрь-декабрь)	29 044		217 390	182 830				63 604	
прочая	2017 г.	9749	(1153)	1 318 338	1 316 154	127			11806	(1171)
	2016 г	7 570	(1168)	1 380 027	1 377 819		14		9749	(1153)
	2015 г (сентябрь-декабрь)	17310		495630	505364	6			7570	(1168)

Задолженность покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование	31.12.2017	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Покупатели, заказчики всего, в т.ч.	429 348	262 706	205 272
АО «ДГК»	427 156	259 716	204 633
ООО «Петротрейд-М»	-	2 525	331
ООО «Инвест-связь-холдинг»	189	227	-
ООО «Дальспецсервис»	-	84	-
ИП Евдокимова Ольга Александровна	-	79	94
ООО «Дальневосточный Железнодорожный – Сервис»	-	37	73
ИП Рябинина	19	18	-
ООО «ДВ Локомотив»	53	-	-
ООО «Гранит»	1931		
Прочие		20	141

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2017 0	31.12.2016 г.	31.12.2015 г
Авансы выданные всего, в т.ч.:	24 518	58 740	63 604
ООО "Нефтетрансойл"		52 085	35 300
ООО «Дальнефтепродукт»	21 533		
Управление муниципальным имуществом администрации Пожарского муниципального района	2 148	3 580	27 562
ФАУ «Главгосэкспертиза»	-	2 274	-
ЗАО ПФ «СКБ Контур»	9		
АО БДО «Юникон»	98		
АО «РусГидроСнабжение»	387		

АО «Страхование общество газовой промышленности	274		
СПАО «Ресо-Гарантия»	-	395	171
СПАО "РЕСО-Гарантия"	29	176	164
АО БДО «Юникон»		98	-
ФГУП Почта России	39	42	-
САО "ВСК"	-	78	-
АО «ДГК»	-	-	214
Прочие авансы выданные	1	12	193
Прочие дебиторы всего, в т.ч.:	11 806	9 749	7 570
Задолженность по з/плате	42	2 384	22
Штрафы, пени, неустойки	1 171	1 171	2 178
Проценты к получению на остаток денежных средств	38	747	-
Возмещение ущерба с виновного	416	576	-
Задолженность работников по предоставленным займам	326	428	602
Расчеты с подотчетными лицами	30	1	611
Проценты за пользование чужими денежными средствами	-	-	3 718
Прочие	55	38	439
Фонд социального страхования	-	4 404	
Переплата по налогам и сборам	9 728	-	-

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 **31.12.2017г** в сумме 1259 тыс. руб. в т. ч.

Наименование	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
Резерв сомнительных долгов в т. ч.	1 259	1 166	1 181
- прочие покупатели и заказчики	88	13	13
- Прочие дебиторы	1 171	1 153	1 168

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
Просроченная дебиторская задолженность в т.ч.:	3 822		
прочие покупатели и заказчики	88	5 311	1 649
Авансы выданные	2 148	92	74
Прочие дебиторы	1 586	3 580	27 561
		1 639	777

По авансам выданным подписан договор о реструктуризации долга; по прочим дебиторам начислен резерв сомнительных долгов в сумме 1 171 тыс. руб., дебиторская задолженность в сумме 415 тыс. руб. не отнесена к сомнительной задолженности, т.к. оплачивается согласно исполнительным листам.

По прочей реализации имеется не урегулированная внутригрупповая задолженность свыше 90дн. в сумме 2 187 тыс. руб, до 90дн. - 9 353 тыс. руб. Данная задолженность не отнесена к просроченной т.к. в настоящее время ведется переписка по урегулированию признания задолженности.

В 2017г прочая дебиторская задолженность списана на финансовый результат в сумме 127 тыс. руб. по причине невозможности взыскания с должника. Из них 89 тыс. руб. учитывается на забалансовом счете в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Списанная дебиторская задолженность в сумме 38 тыс.руб. не отражена на забалансовом счете т.к. данная сумма является излишне удержанными из зарплаты работника алиментами по исполнительному листу. Оснований для взыскания излишне перечисленных алиментов не имеется.

Информация по забалансовым счетам

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» числится списанная дебиторская задолженность в сумме 108 тыс.руб. по прочим дебиторам (на 31.12.2016г. – 19 тыс.руб., на 31.12.2015г. – 6 тыс.руб.).

3.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются депозитные вклады в кредитные организации. В 2017 году заключено соглашение ПАО «Сбербанк России», предусматривающее сделки с привлечением денежных средств Общества во вклад (депозит). Финансовые вложения являются краткосрочными со сроком обращения менее 12 месяцев.

Ниже приведены наличие и движение финансовых вложений Общества (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
Долгосрочные всего	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Краткосрочные	2017	-	323 000	323 000	-
В т.ч. депозиты (вклады)	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2017	31.12.2016 г.
Средства в кассе	443	45
Средства на расчетных счетах	45 913	43 039
Средства на специальных счетах в банках	-	1
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	46 356	43 085

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.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строкам «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

тыс.руб.

Наименование	2017г.	2016г
Прочие поступления (строка 4119): в т.ч.	42 968	111 461
- Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	-	36 117
- налоги	9 862	69
- расчеты по социальному страхованию	7 161	8
- возврат денежных средств, выданных в подотчет	2 202	1 165
- Участие в тендерных торгах. Задаток по торгам	9 465	44 642
- Возмещение ФСС, произведенных расходов (пилотный проект)	5 026	-
- Проценты к получению	6 651	4 347
- Страховое возмещение	-	7 782
Прочие платежи (строка 4129), в т.ч.:	(230 863)	(312 148)
- 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	(47 418)	-
- Налоги	(140 535)	(146 324)
- Расчеты по страхованию	(9 313)	(14 548)
- Участие в тендерных торгах. Задаток по торгам	(9 635)	(45 057)
Перечисления за коммунальные платежи, удержанные из зарплаты по заявлению	-	(22 445)

работника.		
Перечисления по исполнительным листам	-	(48 312)

3.6. 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., изменение добавочного капитала в отчетном периоде, а также в 2016-2015г. Обществом не осуществлялось.

Резервный капитал

В отчетном периоде резервный капитал Обществом не создавался в связи с убыточной деятельностью за 2016 год. По состоянию на 31.12.2017 года на балансе Общества резервный капитал не числится.

3.7. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 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:	2017	571 202	5 514 891	(5 561 812)		524 281
	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.:	2017г	571 202	5 514 891	(5 561 812)		524 281
	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
расчеты с поставщи- ками и подрядчиками	2017 г	335 641	3 656 842	(3 676 805)		315 678
	2016 г	238 023	3 149 639	(3 052 021)		335 641
	2015 г (сентябрь -декабрь)	132 419	855 839	(750 235)		238 023
по оплате труда перед персоналом	2017г	41 921	630 726	(625 328)		47 319
	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	2017 г	25 704	421 265	(412 846)		34 123
	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	2017г	143 139	670 975	(696 805)		117 309
	2016 г	113 582	645 316	(615 759)		143 139
	2015 г (сентябрь -декабрь)		264 638	(151 056)		113 582
авансы полученные	2017г	9 075	29 642	(38 704)		13
	2016 г	398	28 683	(19 924)	(82)	9 075
	2015 г (сентябрь -декабрь)	6 127	367 133	(372 862)		398
Прочая задолженность	2017г	15 722	105 441	(111 324)		9839
	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	31.12.2017г	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	315 678	335 641	238 023
ООО "Петротрейд-М"	281 195	268 974	135 665
ООО "Ремпутьстрой ДВ»	-	6 781	-
ПАО «ДЭК»	4 491	6 683	7 034
ООО "ДВТК"	-	6 596	-
ЗАО ИПК "Роснефтехим"	-	5 238	5 316
АО "Автотехснаб"	2 506	4 750	-
ООО "НеваЭнергоПром"	-	3 223	-
ООО "Импорт Лубрикантс"	1 903	3 041	-
ООО "Унитранс"	-	1 916	4 653
ООО ЧОО "Фирма Центр-К Восток"	1 925	1 845	1 763
ООО "Финдом - Запчасть"	-	1 781	-
АО "Горные машины"	-	1 020	-
ООО "Финдом - Запчасть"	-	995	-
АО «Губеровский РМЗ»	4 069	995	6410
ФГУП «Ведомственная охрана»	-	938	-
ООО "Производственное предприятие Дизельмаш"	991	896	-
АО «ДГК»	1 708	867	-
Управление Росприроднадзора	-	761	-
ООО «Электротехнические системы»	-	714	-
ООО "Сибавтоматика Восток"	230	665	-
ООО "Авангард-спецодежда"	-	651	-
ООО «Спецсервис»	-	402	-

Наименование	31.12.2017г	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
ООО «Софт сервис групп»	672	370	-
ООО «Хит-энергетика»	-	324	-
Общество с ограниченной ответственностью "ПК СЭЗ"	-	317	-
АО «РусГидро снабжение»	-	266	-
АО Автотранспорт ЛуТЭК	161	236	-
ООО "Технотрейд"	828	229	-
ООО "Техноавиа-Владивосток"	-	208	-
ООО «Бородинский РМЗ»	-	-	28694
АО «Энергоремонт»	-	-	10880
ООО «Железнодорожная строительная компания»	-	-	9619
ООО «Сибирский лес»	-	-	6767
ООО «Амур Машинери энд Сервисес»	-	-	5051
ООО «Далгрис»	-	-	3751
ООО «Амурская нефтебаза»	-	-	3589
ООО «СайтОйл»	-	-	1535
ООО "Торговый Дом "УЗГО"	523	-	-
ООО "Айлекс"	400	-	-
ООО "Лучегорское ППЖТ"	1 832		
Общество с ограниченной ответственностью "Гранит"	3 771		
ООО "КлинОК"	366		
Прочие	8107	13 959	7296

Погашение кредиторской задолженности осуществляется согласно условиям договоров поставки.

3.8. 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 947 470 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 489 795 тыс. руб.. Задолженность перед бюджетом –83 426 тыс. руб.

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3 646 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 %. Налоговая ставка текущего отчетного периода не изменена по сравнению с предыдущим отчетным периодом. (за 2016 г. сумма условного дохода составила 49 606 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20%)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 65 694 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 13 139 тыс. руб. по ставке 20% . (в 2016 году сумма постоянных разниц составила 94 844 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 18 969 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-массовых мероприятий, страхового возмещения, разницы обусловлены различиями в признании бухгалтерском и налоговом методах учета по объектам основных средств, предоставление дополнительных льгот по коллективному договору.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – (минус 55 874) тыс. руб. (2016 году – 72 933 тыс. руб.) в том числе: возникших – тыс. 14 664 руб. (за 2016 году – 89 078 тыс. руб.) и погашенных 70 538 тыс. руб. (за 2016 году – 16 145 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, гашение временной разницы на сумму убытка за отчетный период по данным налогового учета.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме – минус 11 175 тыс. руб., (за 2016 году –14 587

тыс. руб.). в том числе: возникших – 2 933 тыс. руб. (за 2016 году –17 816 тыс. руб.). и погашенных 14 108 тыс. руб. (за 2016 году – 3 229 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила минус 25 800 тыс. руб., (за 2016 году минус 80 252 тыс. руб.) в том числе, возникших – 193 119 тыс. руб. (за 2016 году – 250 031 тыс. руб.) и погашенных – 218 919 тыс. руб. (за 2016 году – 330 283 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, по горно-подготовительным (вскрышным) работам, расходов на остатки угля на складе, с выдачей спец. одежды сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых обязательств в сумме 5 160 тыс. руб. (за 2016 году привело к уменьшению 16 050 тыс. руб.) Начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 38 624 тыс. руб. (за 2016 году – 50 006 тыс. руб.) Погашено отложенных налоговых обязательств на сумму 43 784 тыс. руб. (за 2016 году – 66 057 тыс. руб.)

В отчетном году в связи с выбытием объектов основных средств были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 274 тыс. руб., отложенные налоговые активы в сумме 1 219 тыс. руб., что повлияло на уменьшение прибыли в размере 945 тыс. руб. (за 2016 году отложенные налоговые активы списаны в сумме 215 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства в сумме 1 174 тыс. руб.).

По причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущий отчетный период скорректирован налоговый убыток предыдущего периода в сумме 383 тыс. руб., что привело к корректировке отложенных налоговых активов в сумме 77 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2017 год составил 53 852 тыс. руб. (за 2016 году – налогооблагаемый убыток 89 798 тыс. руб.).

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

Наименование	2017 г.	2016 г.
Списание ОНО в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	274	1 174
Списание ОНА в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	(1 218)	(215)
Пени за нарушение налогового законодательства	(1)	(1)
Итого	(945)	958

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов в 2017 году составляют 576 666 тыс. руб. (2016г. сумма начисленных прочих налогов – 556 761 тыс. руб.)

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

Наименование	2017 г.	2016 г.
Внебюджетные фонды	425 669	414 442
Налог на имущество	74 597	80 037
Налог на добычу полезных ископаемых	64 525	60 684
Государственная пошлина	7	362
Транспортный налог	917	1 058
Земельный налог	180	177
Налог на прибыль	10 770	х
Пени, штрафы	1	1
Итого	576 666	556 761

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 576 665 тыс. руб., в прочие расходы – 1 тыс. руб.

3.9. 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 (97,9%).

в тыс.руб.

Наименование	2017г	2016г.	Сентябрь-декабрь 2015 г
Выручка всего (строка 2110 отчета о финансовых результатах), в т. ч.:	5 128 865	4 511 937	1 312 726
Реализация бурого угля	5 020 228	4 464 060	1 286 615
Реализация прочих товаров, работ, услуг промышленного и непромышленного характера	108 637	47 877	26 111

3.10. 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	2017 г.	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Себестоимость всего (строка 2120 отчета о финансовых результатах), в т. ч.:	5 104 495	4 767 923	1 402 248
бурого угля	5 028 299	4 740 494	1 386 250
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного и непромышленного характера	76 196	27 429	15 998

Расходы по обычным видам деятельности состоят из следующих элементов:

в тыс.руб.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Материальные затраты	2 870 454	2 380 632	648 684
Расходы на оплату труда	1 132 624	1 154 200	402 974
Отчисления на социальные нужды	394 872	388 526	142 381
Амортизация	469 694	503 781	155 246
Прочие затраты	311 533	388 995	75 383
Итого по элементам	5 179 177	4 816 134	1 424 668
Изменение остатков готовой продукции (-прирост, +уменьшение)	-74 682	48 211	-22 420
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 104 495	4 767 923	1 402 248

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы за 2017 г. составили 169 887 тыс. руб., что составляет 3,3 % от себестоимости продаж (за 2016г. составили 181 173 тыс.руб., что составляет 3,8% от себестоимости продаж).

3.11. Прочие доходы

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

в тыс.руб.

Наименование	2017 год	2016 год
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	0	8
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	2 555	115
Доходы и материалы, полученные от списания	20 138	39 681
Доход от восстановления резерва	46	29
- под обесценение активов	46	28
- по сомнительной дебиторской задолженности	0	1
Доход от страхового возмещения	739	0
Доходы по признанным и присужденным санкциям	2 114	6 107
Доход от списания кредиторской задолженности	0	6
Доходы прошлых лет	62	297
Прочие	40	488
Итого	25 694	46 731

3.12. Прочие расходы

Наименование	2017 год (в тыс.руб.)	2016 год (в тыс.руб.)
Расходы по реализации и иному выбытия МПЗ	0	8
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности	93	0
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг третьих лиц	18	18
Расходы от списания дебиторской задолженности	127	0
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	454	3 462
Расходы на банковские услуги	796	818
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	4 377	5 871
Убытки прошлых лет	33	7
Расходы на социальные мероприятия, в т.ч.	26 241	9 311
- материальная помощь и другие социальные выплаты	25 082	9041
- расходы на благотворительные цели	79	0
- расходы на осуществление спортивных мероприятий	19	72
- расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий, отдыха, развлечений, иных социальных мероприятий	1 061	198
Прочие	5 633	24 124
Итого	37 772	43 619

3.13. 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 течение отчетного периода.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2017 год	2016 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	501	(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.	0,00002	(0,0090)

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

3.14. 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 31.12.2017 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-affil-lits-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf>

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

тыс.руб.

Наименование	2017г	2016 г.	сентябрь – декабрь 2015г.
Головная организация			
АО "ДГК"	5 084 749	4 485 094	1 301 118
Итого	5 084 749	4 485 094	1 301 118

В 2017г. продажа бурого угля, прочая реализация работ и услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом согласно договорам по договорным ценам.

По прочей реализации имеется не урегулированная задолженность свыше 90 дн. в сумме 2 187 тыс. руб, до 90 дн. - 9 353 тыс. руб. Данная задолженность не отнесена к просроченной т.к. в настоящее время ведется переписка по урегулированию признания задолженности.

Закупки у связанных сторон

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

тыс.руб.

Наименование	2017г	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015 г.
Головная организация			
АО "ДГК"	21 735	29 297	7087
Организации группы, к которой принадлежит Общество			
ПАО «ДЭК»	168 997	174 721	65 381
АО «ВОСТЭК»	229 677	48 940	45 835
АО «Автотранспортэнерго»	1 275	2 088	884
АО «Жилищно-коммунальное управление»	199	210	65
АО «РусГидроСнабжение»	3 332	370	-
АО «ДРСК»	5	-	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	485	-	-

АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	-	886	-
Итого	425 705	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		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
II. Краткосрочная задолженность	427 543	258 716	204 847	9 768	18 630	7 632
Головная организация						
АО "ДГК"	427 156	259 716	204 847	1 708	6 930	407
Организации группы, к которой принадлежит Общество						
ПАО «ДЭК»	-	-	-	4 491	6 683	7 034
АО «Автотранспортэнерго»	-	-	-	-	-	171
АО «Автотранспортное предприятие ЛУТЭК»	-	-	-	161	236	-
АО «Восточная транспортно-энергетическая компания»	-	-	-	3 372	4 483	-
АО «Жилищно-коммунальное управление»	-	-	-	15	20	20

ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	-	21	-	-
АО «РусГидроСнабжение»	387	-	-	0	278	-
ИТОГО	427 543	259 716	204 847	9 768	18 630	7 632

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления		
		2017г.	2016г	Сентябрь-декабрь 2015 г
Денежные потоки от текущих операций		4 942 849	5 226 617	1 311 365
Головная организация				
АО "ДГК"	4111	4 942 849	5 226 617	1 311 365

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи		
		2017 г.	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015
Денежные потоки от текущих операций		433 215	280 760	490 188
Головная организация				
АО "ДГК"	4121	26 160	17 122	364 112
Организации группы, к которой принадлежит Общество				
ПАО "ДЭК"	4121	170 855	206 522	70 289
АО «ВОСТЭК»	4121	230 618	53 266	53 967
АО «Автотранспортэнерго»	4121	-	171	1 360
АО «Автотранспортное предприятие ЛУТЭК»	4121	1 339	2 228	-

АО «Дальэнерготехкомплект»	4121	-	-	379
АО «Жилищно-коммунальное управление»	4121	203	247	81
АО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	4121	-	1046	-
Наименование	Строка ОДС	Платежи		
		2017 г.	2016 г.	Сентябрь-декабрь 2015
АО «ДРСК»	4121	5		
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	4121	467		
АО «РусГидроСнабжение»	4121	3 568	158	-
ИТОГО		433 215	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 2017г. и в 2016г. Общество не производило выплат членам Совета директоров. В 2017г. Общество начислило генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 2 189 тыс. руб. (в 2016 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.

Генеральному директору предоставляются 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 2017 г. и за 2016г. не производились.

Задолженность по займам основному управленческому персоналу Общества на 31.12.2017г. отсутствует.

В 2017 г. займы основному управленческому персоналу Общества не предоставлялись.

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

3.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча угля, продажа которого составляет 97,9% 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.

3.16. 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
2017 год					
Всего оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в т.ч.	68 089	181 130	181 860	-	67 359
- сумма по неиспользованным дням отпуска	50 321	133 841	134 395	-	49 767
- страховые взносы	17 768	47 289	47 465	-	17 592
2016 год					
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 31.12.2016г. на 730 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.

3.17. 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 по состоянию на 31.12.2017г. отсутствуют привлеченные заемные средства.

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 следующая задолженность:

- Управления муниципальным имуществом администрации Пожарского муниципального района по арендной плате за землю. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 2 148 тыс. руб. (подписано Соглашение о реструктуризации задолженности от 24 января 2017 года). С января по декабрь 2017 года погашено 1 432 тыс. руб. в соответствии с согласованным графиком.
- Филиала «ЛуТЭК» АО «ДГК» по договору «Услуги на пропуск подвижного состава от ст. Лучегорск-ст. Угольная для нужд филиала «ЛуТЭК» АО «ДГК» в сумме 33 538,4 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 года стороны не урегулировали возникшую задолженность.

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

По состоянию на 31.12.2017г. в Обществе создан резерв по сомнительным долгам, сумма резерва составляет 1 259 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 31.12.2017 она составляет 740 тыс. руб., в основном, поставщик по запасным частям ООО «Торговый Дом «УЗГО». Контрагенту приостановлена оплата в связи с нарушением им сроков поставки, отделом корпоративно-правового сопровождения проведена претензионная работа и при допоставке товара на оставшуюся сумму по договору в адрес АО «ЛУР», будет подписано с поставщиком Соглашение о зачете встречных однородных требований на сумму претензии.

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2017 года составил 46,4 тыс. руб.

3.18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор



Ю.В.Васильев

Главный бухгалтер

О.Ю. Егорченкова

02.03.2018г.