

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ЛУР» по итогам деятельности
за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО «ЛУР»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЛУР» (Организация) (ОГРН 1152721004963, дом 49, пгт. Лучегорск, Пожарский район, Приморский край, 692001), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЛУР» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

1 марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Дата: 31.12.2018

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]	31/12/2018
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 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 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	3 394 718	3 714 868	3 879 101
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	3 253 500	3 500 238	3 652 525
3.1.	Незавершенное строительство	1152	141 218	214 630	226 576
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	170 861	65 399	77 792
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	5 331	3 946	6 089
	Итого по разделу I	1100	3 570 910	3 784 213	3 962 982
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	974 164	923 121	933 266
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	378 980	250 905	259 670
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	168 310	145 313	70 631
	расходы будущих периодов	1216	426 874	526 903	602 965
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
3.10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	603	3 879	4 943
3.5.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	394 276	464 869	330 723
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	123	368	694
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	авансы выданные	12312	-	-	-
	прочие дебиторы	12313	123	368	694
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	394 153	464 501	330 029
	покупатели и заказчики	12321	379 025	429 348	262 693
	авансы выданные	12322	6 848	24 518	58 740
	прочие дебиторы	12323	8 280	10 635	8 596
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	103 108	46 356	43 085
	Прочие оборотные активы	1260	47	2	25
	Итого по разделу II	1200	1 472 198	1 438 227	1 312 042
	БАЛАНС	1600	5 043 108	5 222 440	5 275 024

1	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 000	240 000	240 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7.	Добавочный капитал	1350	27 319	27 319	27 319
3.7.	Резервный капитал	1360	25	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 308 707	3 973 938	3 973 437
	связанные с реорганизацией	1371	4 271 877	4 271 877	4 271 877
	прошлых лет	1372	(297 964)	(298 440)	(82 007)
	отчетного периода	1373	(665 206)	501	(216 433)
	Итого по разделу III	1300	3 576 051	4 241 257	4 240 756
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1410	415 109	-	-
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	361 069	389 543	394 977
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	776 178	389 543	394 977
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	49 412	-	-
3.9.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	576 795	524 281	571 202
	поставщики и подрядчики	1521	375 390	315 678	335 641
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	51 368	47 319	41 921
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	33 013	34 123	25 704
3.10	задолженность по налогам и сборам	1524	101 286	117 309	143 139
	авансы полученные	1527	4 460	13	9 075
	прочие кредиторы	1528	11 278	9 839	15 722
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11.	Оценочные обязательства	1540	64 672	67 359	68 089
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	690 879	591 640	639 291
	БАЛАНС	1700	5 043 108	5 222 440	5 275 024

Руководитель

Главный бухгалтер

"01" марта 2019г.



Ю.В.Васильев

О.Ю.Егорченкова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2018 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 №2 по ОКУД	КОДЫ
Дата [число, месяц, год]	0710002
	31/12/2018
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД	05.20.11
по ОКОПФ/ОКФС	
	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 2018г.	январь-декабрь 2017г.
1	2	3	4	5
3.13	Выручка	2110	5 643 231	5 128 865
	реализация бурого угля	21101	5 579 867	5 020 228
	прочая реализация	21102	63 364	108 637
3.14	Себестоимость продаж	2120	(6 252 582)	(5 104 495)
	себестоимость бурого угля	21201	(6 209 940)	(5 028 299)
	себестоимость прочей продукции	21202	(42 642)	(76 196)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(609 351)	24 370
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(609 351)	24 370
	Проценты к получению	2320	4 544	5 939
	Проценты к уплате	2330	(14 521)	0
3.15	Прочие доходы	2340	45 900	25 694
3.15	Прочие расходы	2350	(225 625)	(37 772)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(799 053)	18 231
3.10	Текущий налог на прибыль	2410	0	(10 770)
3.10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	35 961	13 139
3.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	17 448	5 160
3.10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	106 402	(11 175)
3.10	Прочее	2460	9 997	(945)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(665 206)	501

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 2018г.	январь-декабрь 2017г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО.				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(665 206)	501
3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	(0,0277)	0,00002
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Главный бухгалтер

Ю.В.Васильев

О.Ю.Егорченкова

"01" марта 2019г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 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)	31/12/2018
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
	Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3100	240 000	-	27 319	-	3 973 437	4 240 756
	За 2017 год							
3.7.	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	501	501
	в том числе чистая прибыль	3216	-	-	-	-	501	501
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	240 000	-	27 319	-	3 973 938	4 241 257
	За 2018 год							
3.7.	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	25	0	-
	в том числе чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(665 206)	(665 206)
	в том числе убыток	3321	x	x	x	x	(665 206)	(665 206)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
	Изменение резервного капитала	3340				25	(25)	
	Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	240 000	-	27 319	25	3 308 707	3 576 051

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

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 года	Изменения капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-

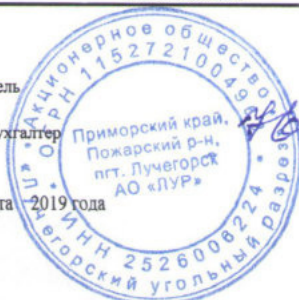
3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	3 576 051	4 241 257	4 240 756

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

" 01 " марта 2019 года



Ю.В.Васильев

О.Ю.Егорченкова

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 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	2018
36785459		
2526006224		
05.20.11		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 20 18 г. ¹	январь-декабрь 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 725 291	5 018 930
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 694 378	4 975 739
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	250	223
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	30 663	42 968
Платежи - всего	4120	(5 833 000)	(4 842 884)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 015 697)	(2 920 279)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 634 735)	(1 661 382)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(3 743)	(30 360)
прочие платежи	4129	(178 825)	(230 863)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(107 709)	176 046

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 20 <u>18</u> г. ¹	январь-декабрь 20 <u>17</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	(285 539)	(172 775)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(285 539)	(172 775)
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	(285 539)	(172 775)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	450 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	450 000	-
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>18</u> г. ¹	январь-декабрь 20 <u>17</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	450 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	56 752	3 271
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 356	43 085
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	103 108	46 356
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Ю. В. Васильев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.Ю. Егорченкова

" 01 " марта 20 19 г.

Примечания

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЛУЧЕГОРСКИЙ УГОЛЬНЫЙ РАЗРЕЗ»
ЗА 2018 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	4
II.	Учетная политика.....	6
2.1.	Основа составления	6
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.3.	Основные средства	7
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
2.5.	Запасы	8
2.6.	Расходы будущих периодов.....	8
2.7.	Дебиторская задолженность	9
2.8.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.9.	Уставный капитал	10
2.10.	Кредиты и займы полученные	10
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль	10
2.13.	Доходы	10
2.14.	Расходы	11
2.15.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	11
III.	Раскрытие существенных показателей	11
3.1.	Основные средства	11
3.2.	Прочие внеоборотные активы	15
3.3.	Финансовые вложения.....	15
3.4.	Запасы	15
3.5.	Дебиторская задолженность	17
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.7.	Капитал и резервы	20
3.8.	Кредиты и займы.....	20
3.9.	Кредиторская задолженность	21
3.10.	Налоги	23
3.11.	Оценочные обязательства	25
3.12.	Условные обязательства.....	27
3.13.	Выручка от продаж	27
3.14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	27
3.15.	Прочие доходы и прочие расходы	28
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию	29
3.17.	Связанные стороны.....	29
3.18.	События после отчетной даты.....	32
3.19.	Информация по сегментам	32
3.20.	Информация о рисках хозяйственной деятельности за 2018 год	32

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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 30.06.2017г. № 1.

Общество зарегистрировано по адресу: 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 31.12.2018 года составила 1874 человек (31.12.2017 – 1984 человек, 31.12.2016 – 1999 человек).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. С 20.10.2017г. по настоящее время генеральным директором АО «ЛУР» является Васильев Юрий Владимирович.

В состав Совета директоров Общества, избранного на годовом Общем собрании акционеров АО «ЛУР» (протокол от 16.08.2018г. №7) по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы на момент избрания
1	Заборовский Виктор Юрьевич	Председатель Совета директоров, Заместитель директора департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро»
2	Балабекян Гаяне Карленовна	Заместитель Председателя Совета директоров, Главный специалист Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
3	Чариков Александр Сергеевич	Советник заместителя генерального директора по ресурсному обеспечению и перспективному развитию ПАО «РусГидро»
4	Ткачева Наталья Николаевна	Начальник управления бизнес-планирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
5	Понуровский Виталий Сергеевич	Заместитель Генерального директора- Руководитель блока «ЭС Востока» АО «РГС»

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранной на годовом Общем собрании акционеров АО «ЛУР» (протокол от 27.06.2018 №2) по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы на момент избрания.
1	Кислицын Александр Сергеевич	Заместитель директора по управлению рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
2	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
3	Чернышев Дмитрий Петрович	ведущий специалист Управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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. В 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая

напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. 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 (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). 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.

Правовые риски

Наиболее значимыми правовыми рисками для Общества являются:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- риски судебных исков в адрес Общества;
- риски неисполнения обязательств Общества перед контрагентами, принятых в рамках заключенных договоров.

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков.
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Страновые и региональные риски

Аналитика инвестиционной привлекательности региона показывает, что Приморский край относится к числу регионов с опережающим развитием с возрастающим потреблением электроэнергии. При этом, объем потребления угля Приморской ГРЭС АО «ДГК» для производства электроэнергии и договор поставки, заключенный АО «ЛУР» на 2019 год, предусматривающий объем реализации угля в количестве 5100 тыс. тн (с опционом минус 10%) , позволяет Обществу гарантировано реализовать уголь в 2019 году 100 % от объема добычи. Существует некоторый риск в регионе, связанный с высокой конкурентоспособностью Павловских углей по качеству (более высокая теплотворная способность угля), но при этом преимущество Бикинского угля – скорость доставки и незначительные расходы по транспортировке продукции до потребителя.

В целях минимизации данного риска Обществом в течение года будут предприняты все меры по улучшению качества поставляемого угля АО «ДГК».

Риски, связанные с возможными стихийными бедствиями, неблагоприятными природно-климатическими условиями Дальнего Востока имеют особую актуальность для Общества, в связи с чем предпринимаются максимально возможные меры по их устранению, которые учтены в производственной программе Общества.

Репутационный риск

Основная цель управления репутационным риском – уменьшение возможных убытков, сохранение и поддержание деловой репутации Общества перед клиентами и контрагентами, учредителями (акционерами). Репутационный риск тесно связан с другими видами риска, фактически является их следствием и реализуется, когда неблагоприятное событие становится достоянием гласности.

Для предотвращения репутационного риска Компания реализует мероприятия по формированию и поддержанию позитивного общественного мнения и позитивной репутации АО «ЛУР», как устойчивой, надежной и инвестиционно привлекательной компании за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгое соблюдение законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, сети Интернет на официальной странице Общества .

Ведется работа по повышению уровня открытости и доверия в отношениях Общества с потребителями, акционерами, кредиторами, потенциальными инвесторами, профессиональными участниками рынка ценных бумаг, государственными и муниципальными органами власти, а также обеспечение доступа всех заинтересованных лиц к достаточной и достоверной информации о деятельности Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и

обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

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

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Общество не проводит переоценку основных средств.

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.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости,

указанной в договоре аренды.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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

Готовая продукция

Готовая продукция оценена по фактической 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).

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты на объемы вскрыши запасов не добытого угля, расходы,

связанные с приобретением программных продуктов по лицензионным договорам, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Затраты на объемы вскрыши запасов не добытого угля учитываются в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости добычи и обогащения угля (сланца), утвержденной Минтопэнерго РФ 25.12.1996г.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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.

2.9. Уставный 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.

2.10. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных кредитным договором. При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает 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 по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам-

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

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам создается в отношении незавершенных на конец отчетного года судебных разбирательств, по которым с большой вероятностью будут приняты неблагоприятные для Общества решения, которые приведут к оттоку экономических выгод Общества в последующих отчетных периодах.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

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 и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им 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. Общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности согласно утвержденной в Обществе Методики распределения общехозяйственных расходов. В конце каждого месяца расходы списываются на счет 20 «Основное производство» на соответствующие виды деятельности.

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

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В учетной политике Общества на 2018 год существенных изменений не было. Внесены отдельные уточнения (дополнения). В 2018 году Обществом внесены дополнения в Методику распределения общехозяйственных расходов, являющейся приложением к учетной политике Общества. Также в связи с заключением договора подряда на разработку и внедрение системы «Управления производственным предприятием» на платформе 1С УПП для ведения бухгалтерского, налогового, управленческого учета внесены дополнения в части порядка учета программного обеспечения и расходов по разработке и внедрению 1С УПП.

В 2019 году в связи с планируемым переходом на систему «Управления производственным предприятием» на платформе 1С УПП для ведения бухгалтерского, налогового, управленческого учета и единообразного подхода Холдинга ПАО «РусГидро» к ведению учета товарно-материальных ценностей, Общество планирует изменить методику оценки при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии на среднемесячную фактическую себестоимость (взвешенная оценка), для расчета которой применяется группировка склад/ материально-ответственное лицо/ партия (серия).

Изменения не повлияют на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в т.ч.	166 958	166 737	121 123
Земельные участки	166 533	166 312	120 447
Объекты недвижимости (производственные помещения)	425	425	676
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	14 753	20 972	23 837

Объекты незавершенного строительства

Информация раскрыта в таблице 2.2

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступило	в том числе				начислено амортизации	пересчетная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
2	3	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13		
1	2														
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.			4 633 288	1 133 050	393 508		188 103	50 223	502 365			4 838 693	1 585 193	
	за 2017 г.			4 325 834	673 409	328 122		20 768	16 391	476 032			4 633 288	1 133 050	
	2018 г.			459 935	(65 390)	9 949					(27 883)		469 884	(93 273)	
в том числе: здания	за 2017 г.			458 938	(37 697)	987				(27 693)			459 935	(65 390)	
	2018 г.			2 888 016	(512 250)	129 138		(178 788)	41 354	(244 230)			2 838 365	(715 126)	
	за 2017 г.			2 692 265	(295 881)	202 059		(6 309)	6 088	(222 457)			2 888 016	(512 250)	
машины и оборудование	2018 г.			461 224	(235 760)	205 295		(1 357)	1 357	(113 205)			665 162	(347 608)	
	за 2017 г.			360 484	(139 538)	64 627		(3 687)	3 887	(100 109)			461 224	(235 760)	
	2018 г.			821 424	(319 645)	49 126		(7 957)	7 512	(117 046)			862 593	(429 179)	
транспортные средства	за 2017 г.			791 557	(200 290)	40 439		(10 572)	6 416	(125 771)			821 424	(319 645)	
	за 2018 г.			1	(1)								1	(1)	
	за 2017 г.			1	(1)								1	(1)	
земельные участки и объекты природопользования	за 2018 г.			2 673	-								2 673	-	
	за 2017 г.			2 673	-								2 673	-	
	2018 г.			15	(4)					(2)			15	(6)	
другие виды основных средств	за 2017 г.			15	(2)					(2)			15	(4)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	4	5	5а	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	214 630	361 871	-	(34 951)	(400 332)	141 218
	за 2017 г.	226 576	325 312	-	(7 480)	(329 778)	214 630
	за 2018 г.	134 900	890	-	(17 042)	(54 403)	64 345
	за 2017 г.	153 081	102 064	-	-	(120 245)	134 900
Новое строительство объектов ОС	за 2018 г.	-	179 949	-	-	(179 949)	-
	за 2017 г.	-	76 245	-	-	(76 245)	-
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2018 г.	33 366	170 381	-	(12 723)	(157 579)	33 445
	за 2017 г.	28 498	135 503	-	-	(130 635)	33 366
доставка, дооборудование, реконструкция	за 2018 г.	41 946	2 250	-	(4 442)	-	39 754
	за 2017 г.	40 579	8 847	-	(7 480)	-	41 946
прочие	за 2018 г.	4 418	8 401	-	(744)	(8 401)	3 674
	за 2017 г.	4 418	2 653	-	-	(2 653)	4 418

3.2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Лицензии на программное обеспечение	2723	3946	6089
Расходы на внедрение 1С :УПП	2608	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	5331	3946	6089

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются депозитные вклады в кредитные организации. В 2018 году заключено соглашение с ПАО Росбанк (в 2017 году с 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

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
Краткосрочные	2018	-	355 000	355 000	-
В т.ч. депозиты (вклады)	2017	-	323 000	323 000	-

По состоянию на 31.12.2018 резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе не создавался.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Сумма резерва под снижение стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2018 года составляет 4 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. - 4 тыс. руб.).

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	за 2018 г.	923 125	4	7 219 951	-	7 168 908	-	-	-	974 168	(4)
	за 2017 г.	933 316	50	5 930 565	-	5 940 756	46	-	-	923 125	(4)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.	250 909	4	967 930	-	839 855	-	-	-	378 984	(4)
	за 2017 г.	259 720	50	801 662	-	810 473	46	-	-	250 909	(4)
сырье и материалы	за 2018 г.	196 283	(2)	850 985	-	(722 966)	-	-	-	324 302	(2)
	за 2017 г.	203 722	(46)	682 669	-	(690 108)	44	-	-	196 283	(2)
запасные части	за 2018 г.	38 609	(2)	55 025	-	(62 024)	-	-	-	31 610	(2)
	за 2017 г.	37 752	(4)	68 929	-	(68 072)	2	-	-	38 609	(2)
специальная оснастка и специальная одежда	за 2018 г.	9 615	-	13 277	-	(7 331)	-	-	-	15 561	-
	за 2017 г.	12 655	-	6 144	-	(9 184)	-	-	-	9 615	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2018 г.	1 985	-	3 636	-	(3 753)	-	-	-	1 868	-
	за 2017 г.	1 719	-	1 878	-	(1 612)	-	-	-	1 985	-
строительные материалы	за 2018 г.	4 417	-	45 007	-	(43 781)	-	-	-	5 643	-
	за 2017 г.	3 872	-	42 042	-	(41 497)	-	-	-	4 417	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2018 г.	145 313	-	6 236 408	-	(6 213 411)	-	-	-	168 310	-
	за 2017 г.	70 631	-	5 123 103	-	(5 048 421)	-	-	-	145 313	-
расходы будущих периодов	за 2018 г.	526 903	-	15 613	-	(115 642)	-	-	-	426 874	-
	за 2017 г.	602 965	-	5 800	-	(81 862)	-	-	-	526 903	-

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

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

Краткосрочная дебиторская задолженность возникла согласно условиям договоров поставки ТМЦ, оказания услуг, выполнения работ заказчиком (покупателям).

Согласно условиям договоров предусмотрена предварительная оплата – авансы выданные. Авансы выданы строительным подрядчикам, поставщикам ТМЦ, исполнителям по договорам, предусматривающим выполнение работ, оказание услуг.

Просроченная дебиторская 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, в отчетном периоде составила 1225 тыс.руб. (в 2017г. - 1 259 тыс.руб) по которой начислен резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода									
		На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание резерва по сомнитель- ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител- ьным долгам										
		учтенная по условиям договора	резерва по сомнител- ьным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	приня- тые в резул- тате реорг- аниза- ции в форми- ве присо- едине- ния	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислен- ия	погашение					списани- е на финан- совый резуль- тат	восста- новлены в резерва / списано за счет резерва								
4	5	6	7	8	9	10	11	11.1.	12	13											
1	2																				
Долгосрочная дебиторская задолженность * всего	за 2018 г.	368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(245)	-	-	-	-	-	123	-	-
	за 2017 г.	694	-	14	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368	-	-
прочие дебиторы	за 2018 г.	368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123	-	-
	за 2017 г.	694	-	14	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность * всего	за 2018 г.	465 760	(1 259)	8 839 254	-	2 454	(8 912 090)	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395 378	(1 225)	-
	за 2017 г.	331 195	(1 166)	7 969 046	x	(7 834 354)	(127)	1166	-	-	-	-	-	(1 259)	-	-	-	-	465 760	(1 259)	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2018 г.	429 436	(88)	6 654 407	-	(6 704 744)	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379 099	(74)	-
	за 2017 г.	262 706	(13)	6 045 258	x	(5 878 528)	-	13	-	-	-	-	-	(88)	-	-	-	-	429 436	(88)	-
авансы выданные всего, в том числе:	за 2018 г.	24 518	-	898 803	-	(916 473)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 848	-	-
	за 2017 г.	58 740	-	605 450	x	(639 672)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 518	-	-
поставщикам по капитальному строительству	за 2018 г.	-	-	5 063	-	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2018 г.	11 806	(1 171)	1 286 044	-	2 454	(1 290 893)	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 431	(1 151)	-
	за 2017 г.	9 749	(1 153)	1 318 338	x	(1 316 154)	(127)	1 153	-	-	-	-	-	(1 171)	-	-	-	-	11 806	(1 171)	-
ИТОГО	за 2018 г.	466 128	(1 259)	8 839 254	-	2 454	(8 912 090)	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395 501	(1 225)	-
	за 2017 г.	331 889	(1 166)	7 969 060	x	(7 834 354)	(127)	1 166	-	-	-	-	-	(1 259)	-	-	-	-	466 128	(1 259)	-

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	127	443	45
Средства на расчетных счетах	102 981	45 913	43 039
Итого денежные средства	103 108	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.

Наименование	2018	2017
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Иные поступления, в т.ч.:	30 663	42 968
- налоги	12 946	9 862
- расчеты по социальному страхованию	180	7 161
- возврат денежных средств, выданных в подотчет	2 459	2 202
- Участие в тендерных торгах. Задаток по торгам	-	9 465
- Возмещение ФСС, произведенных расходов (пилотный проект)	5 424	5 026
- Проценты к получению	4 566	6 651
-Ошибочно перечисленные суммы	3 358	-
- Прочие	1 730	2601
Итого прочие поступления по текущей деятельности	30 663	42 968
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Иные платежи, в т.ч.	178 825	230 863
- 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	(9)	(47 418)
- Налоги	(144 972)	(140 535)
- Расчеты по страхованию	(9 641)	(9 313)
- Выплаты социального характера	(1 062)	(9 635)
-Ошибочно перечисленные суммы	(3 358)	-
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(7 428)	-
- Расчеты с депонентами	(1 213)	-
- Расчеты с подотчетными лицами	(8 099)	-
- Культурно-массовые мероприятия	(1 479)	-
- Прочие	(1 564)	(23 962)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	178 825	230 863

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, в том числе:	240 000	-	240 000
- оплаченные акции (24 000 000 000 шт.)	240 000	-	240 000

Все размещенные акции Общества принадлежат одному акционеру Акционерному обществу «Дальневосточная генерирующая компания» (АО «ДГК»), в свободном обращении акций Общества нет.

Резервный капитал

По итогам работы Общества за 2017 год чистая прибыль составила 501 тыс. руб. Согласно решению Общего собрания акционеров (Протокол от 27.06.18 №2) 5 (пять) процентов от чистой прибыли Общества в размере 25 тыс.руб. направлены на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 25 тыс.руб. . Общество создает Резервный фонд до достижения 5% от уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован не полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Получение в результате реорганизации Общества	27 319	27 319	27 319
Итого добавочный капитал (без переоценки)	27 319	27 319	27 319

3.8. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2016 г.	-	-	-	-
Получено	-	-	-	-
Погашено	-	-	-	-
Реклассифицировано	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 г.	-	-	-	-
Получено	-	49 412	-	400 588
Погашено	-	-	-	-
Реклассифицировано	-	-	-	-
ИТОГО на 31.12.2018	49 412	49 412	400 588	400 588

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Займы организаций
2019 год	49 412
от 1 до 2-х лет	197 647
от 2-х до 5 лет	202 941
свыше 5 лет	-
ИТОГО	450 000

Заемные средства получены от АО «ДГК» на пополнение оборотных средств для целей организации финансирования мероприятий Комплексной программы развития Лучегорского угольного разреза на 2017-2020гг.

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2018	2017
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	14 521	-
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	14 521	-

Проценты по заемным средствам отнесены на прочие расходы предприятия.
Займы привлечены без обеспечений.

3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками образовалась на основании заключенных договоров поставки ТМЦ, оказания услуг, выполненных работ согласно условий договоров.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			перевод из долго-срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	4	5	5а	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	524 281	6 840 766	-	-	(6 788 252)	-	-	-	576 795
поставщики и подрядчики	за 2017 г.	571 202	5 514 891	x	-	(5 561 812)	-	-	-	524 281
	за 2018 г.	315 678	5 142 421	-	-	(5 082 709)	-	-	-	375 390
по оплате труда перед персоналом	за 2017 г.	335 641	3 656 842	x	-	(3 676 805)	-	-	-	315 678
	за 2018 г.	47 319	614 419	-	-	(610 370)	-	-	-	51 368
задолженность по налогам и сборам	за 2017 г.	41 921	630 726	x	-	(625 328)	-	-	-	47 319
	за 2018 г.	151 432	945 104	-	-	(962 237)	-	-	-	134 299
авансы полученные	за 2017 г.	168 843	1 092 240	x	-	(1 109 651)	-	-	-	151 432
	за 2018 г.	13	44 925	-	-	(40 478)	-	-	-	4 460
прочие кредиторы	за 2017 г.	9 075	29 642	x	-	(38 704)	-	-	-	13
	за 2018 г.	9 839	93 897	-	-	(92 458)	-	-	-	11 278
ИТОГО	за 2017 г.	15 722	105 441	x	-	(111 324)	-	-	-	9 839
	за 2018 г.	524 281	6 840 766	-	-	(6 88 252)	-	-	-	576 795
	за 2017 г.	571 202	5 514 891	x	-	(5 561 812)	-	-	x	524 281

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 038 922 тыс.руб. (в 2017 году – 947 470 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 804 345 тыс.руб. (в 2017 году – 489 795 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету в бюджет, на 31.12.2018 составила 603 тыс. руб. (3 879 тыс. руб. на 31.12.2017, 4 943 тыс. руб. на 31.12.2016).

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 159 811 тыс. руб. (за 2017 год – 3 646 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	389 543	32 799	61 273	361 069
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	11 026	X
Отложенные налоговые активы	65 399	110 145	4 683	170 861
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	940	X
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	35 961	-	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	394 977	38 624	44 058	389 543
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	274	X
Отложенные налоговые активы	77 792	2 933	15 326	65 399
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	1 219	X
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	13 139	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	1 947 715	163 993	306 362	1 805 346
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	55 129	X
Вычитаемые временные разницы	326 995	550 726	23 415	854 306
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	-	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	179 803	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	1 974 884	193 119	220 289	1 947 715
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	1 370	X
Вычитаемые временные разницы	388 961	14 664	76 631	326 995
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	6 093	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	65 694	X	X

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2018	2017
Штрафы по прочим налогам (отличным от налога на прибыль)	(4)	-
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(940)	(1 219)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	11 026	274
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(85)	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	9 997	(945)

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Наименование	2018 г.	2017 г.
Внебюджетные фонды	408 822	425 669
Налог на имущество	72 438	74 597
Налог на добычу полезных ископаемых	71 924	64 525
Государственная пошлина	3	7
Транспортный налог	927	917
Земельный налог	180	180
Налог на прибыль	-	10 770
Итого	554 294	576 665

3.11. Оценочные обязательства

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 174 467 тыс. руб. (2017 г. – 181 130 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	67 359	174 467	(177 155)		64 671
в том числе: резерв на предстоящую выплату отпусков	67 359	174 467	(177 155)		64 671

3.12. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3.13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2018	2017
Выручка от реализации бурого угля	5 579 867	5 020 228
Прочая реализация прочих товаров, работ (услуг) промышленного и непромышленного характера	63 364	108 637
Итого выручка	5 643 231	5 128 865

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

По сравнению с прошлым годом реализация основной продукции (уголь Бр) филиалу «ЛуТЭК» АО «ДГК» увеличилась на 318,7 тыс. тн. или на 559 546 тыс. руб. (на 11,1%).

Доход от реализации товарной продукции от неосновной деятельности снижен на 45 273 тыс. руб., в основном, по следующим видам деятельности:

- Подача и уборка вагонов, железнодорожные услуги - 38 191 тыс. руб., в основном по пропуску подвижного состава для филиала «ЛуТЭК» (-37714 тыс.руб.). Сумма доходов по договору 2017г. по данной услуге составила 64 254 тыс.руб., по факту 2018 года - 26540 тыс.руб., в том числе в связи с изменением стоимости услуг в результате заключённого дополнительного соглашения с АО «ДГК» филиалом «ЛуТЭК»;

- Реализация металлолома -12 198 тыс. руб. в результате снижения к 2017 году объема реализации металлолома на 2431,78 тн в соответствии с заключенными договорами по фактическому его наличию (2017г.-4137,81 тн; 2018г.-1706,03 тн) (-22208 тыс. руб.) при увеличении цены реализации на 5867,46 руб. (2017 г.-9132,54 руб.; 2018 г -15000 руб.) (+10010 тыс. руб.) согласно заключенному на 2018 год договору.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Себестоимость бурого угля	6 209 940	5 028 299
Себестоимость прочих товаров, работ (услуг) промышленного и непромышленного характера	42 642	76 196
Итого себестоимость продаж	6 252 582	5 104 495

Себестоимость продаж за 2018 год по сравнению с прошлым годом увеличилась на 1 148 087 тыс. руб. (на 22,5%), в основном в связи с существенным увеличением объемов вскрыши, выполняемых подрядной организацией по договорам, заключенными на 2017- 2020г. :

- по разрезу «Лучегорский-1» - производство горных работ открытым способом на участке «Западный» +4187 тыс.м3 +478762 тыс.руб.;

- по разрезу «Лучегорский-2» производство горных работ открытым способом на участках «Северо-Западный» и «Центральный», в 2017 году работы выполнены в объеме 100 тыс.м3 на сумму 8625 тыс.руб. Увеличение составило +6107 тыс.м3 на сумму 1 336 225 тыс.руб.

Информация о расходах по элементам затрат

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	3	4
Материальные затраты	3 926 193	2 870 454
Расходы на оплату труда	1 138 149	1 132 624
Отчисления на социальные нужды	392 093	394 872
Амортизация	490 110	469 694
Прочие затраты	329 034	311 533
ИТОГО по элементам	6 275 579	5 179 177
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение(+): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	(22 997)	(74 682)

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов в 2018 году составила 162 067 тыс.руб. (в 2017 году – 169 887 тыс.руб.).

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	4 371	1 008	2 555	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	1166	1259
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	46	-
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	6	-	-	-
Иные операции, в т.ч.	41 523	224 617	23 093	37 679
Списание (ликвидация) основных средств, незавершенного строительства	30 401	167 799	20 138	4 377
Признанные и присужденные санкции	3 378	350	2 114	454
Доходы/Расходы прошлых лет	6 148	32	62	33
Расходы на банковские услуги	-	695	-	796

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на социальные мероприятия, в т.ч.	-	37 821	-	26 241
- материальная помощь и другие социальные выплаты	-	35 550	-	25 082
- благотворительность	-	98	-	79
- расходы на осуществление спортивных, культурно-просветительских иных социальных мероприятий	-	2173	-	1 080
Прочие Доходы/Расходы, в т.ч.	1 596	17 920	779	5 778
- Расходы на содержание непрофильных объектов	-	15 656	-	1 243
Итого прочие доходы/расходы	45 900	225 625	26 860	38 938

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Резерв сомнительных долгов в 2017 году отражался в отчете о финансовых результатах свернуто, в 2018 году величина резерва корректируется по состоянию на последнее число соответствующего отчетного периода на сумму разницы между величиной резерва, созданного по состоянию на конец отчетного периода в новой оценке, и остатком неиспользованного резерва, созданного по состоянию на конец предыдущего отчетного периода.

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(665 206)	501
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	24 000 000	24 000 000
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	(0,0277)	0,00002

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.17. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется АО «Дальневосточная генерирующая компания» (АО «ДГК»), 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».

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: https://dvgk.ru/uploads/attachments/dvgk/AiI/AffPersons/alist_31_12_2018.pdf.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

Продажи связанным сторонам

Наименование	2018	2017
Головная организация		
АО "ДГК"	5 606 803	5 084 749

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 гг.

Закупки у связанных сторон

Закупка продукции, работ и услуг у связанных сторон осуществляется согласно заключенных договоров на коммерческих условиях.

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

Наименование	2018	2017
Головная организация		
АО "ДГК"	24 614	21 735
Другие связанные стороны		
ПАО «ДЭК»	153 942	168 997
АО «ВОСТЭК»	-	229 677
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	1 147	1 275
АО «Жилищно-коммунальное управление»	152	199
АО «РусГидроСнабжение»	6 793	3 332
АО «ДРСК»	7	5
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	5 937	485
ИТОГО	192 592	425 705

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Головная организация						
АО "ДГК"	380 280	427 156	259 716	1 768	1 708	6 930
Другие связанные стороны						
ПАО «ДЭК»	-	-	-	6 567	4 491	6 683
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	-	-	-	252	161	236

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
АО «Жилищно-коммунальное управление»	-	-	-	12	15	20
АО «РусГидроСнабжение»	214	387	-	1 799	0	278
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	-	315	21	0
АО «ВОСТЭК»	-	-	-	-	3 372	4 483
ИТОГО	380 494	427 543	259 716	10 713	9 768	18 630

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация:				
АО "ДГК"	7 114 259	4 942 849	28 985	26 160
Другие связанные стороны				
ПАО «ДЭК»	-	-	179 574	170 855
АО «Автотранспортное предприятие ЛУТЭК»	-	-	1 263	1 339
АО «Жилищно-коммунальное управление»	-	-	183	203
АО «РусГидроСнабжение»	-	-	6 217	3 568
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	6 549	467
АО «ВОСТЭК»	-	-	3 372	230 618
АО «ДРСК»	-	-	8	5
Прочие	-	-	-	-
ИТОГО	7 114 259	4 942 849	226 151	433 215

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерско (финансовой) отчетности.

а) В 2017, 2018 г. Общество не производило выплат членам Совета директоров. В 2018 году Общество начислило краткосрочные вознаграждения генеральному директору (заработная плата, премии) на общую сумму 5 822 тыс. руб., включая НДФЛ в сумме 641 тыс.руб. и страховые взносы в сумме 890 тыс руб. (2017 г. – 2 693 тыс. руб., включая НДФЛ в сумме 285тыс.руб. и страховые взносы в сумме 504тыс.руб.).

б) Долгосрочные вознаграждения за 2018 и 2017 гг. не производились.

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.

3.19. 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.

3.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности за 2018 год

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

Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска, т.к. у Общества отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

В 2018 году частично получен внутригрупповой Заём от АО «ДГК» (договор от 31.01.2018г. №77/32-18) для организации финансирования мероприятий «Комплексной программы развития АО «ЛУР» на 2017-2020гг» на сумму 450 000 тыс. руб. За пользование займом, согласно заключенному договору, начислены проценты на сумму 14 521 тыс. руб. по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ. В течении 2018 года ключевая ставка ЦБ РФ изменялась и в соответствии с изменениями, начислены проценты. Так, при заключении Договора займа, значение процентной ставки составляло 7,25% годовых, с 17 сентября 2018г - 7,50% годовых, с 17 декабря 2018г составляет 7,75% годовых.

Уплата процентов не производилась, так как по условию заключённого Договора Займа предусмотрена отсрочка платежа сроком на 2 года, уплата процентов запланирована с апреля 2020 года и равномерно распределена до конца 2023 года.

Риск является минимальным для Общества, так как возврат займа обеспечен гарантированными поступлениями средств от основной деятельности - за реализованный уголь.

Прочий ценовой риск

Общество не подвержено риску изменения цены акций, т.к. 100% акционером является АО «ДГК» и акции не реализуются на рынке ценных бумаг.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что оно понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

Наименование	2018	2017	2016
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	385 873	453 866	321 433
– Прочая дебиторская задолженность	8 403	11 003	9 290
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	103 108	46 356	43 085
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	497 384	511 225	373 808
Итого максимальный кредитный риск	497 384	511 225	373 808

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. В Обществе создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 225 тыс. руб.

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. На 31.12.2018 у Общества один контрагент с общей суммой остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества (357,6 тыс. руб.) - АО «ДГК», дебиторская задолженность его составила 376,2 тыс. руб. или 95% от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2016г., 31.12.2017г. контрагенты, дебиторская задолженность которых, превышает 10% от величины чистых активов Общества отсутствовала). Так как Общество является дочерним обществом АО «ДГК», а АО «ДГК» является единственным акционером Общества, кредитные риски Общества минимальны. Банковские депозиты Общества на 31.12.2018 г. не были размещены в кредитных организациях банках (остаток денежных средств на расчётном счёте Общества размещён под неснижаемый остаток в ПАО Сбербанке с 30.12.2018 - 09.01.2019гг).

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство Общества ежемесячно и ежедневно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из дебиторской задолженности за поставленную продукцию (уголь). Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и краткосрочные финансовые вложения. Краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности. Казначейство Общества контролирует ежедневную позицию по ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2018 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам. В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:						
Иные займы полученные	-	-	49 412	415 109	-	464 521
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	374 600	790	-	-	375 390
Прочая кредиторская задолженность	-	15 717	21	-	-	15 738
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	390 317	50 223	415 109	-	855 649

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	315 627	51	-	-	315 678
Прочая кредиторская задолженность	-	9 829	23	-	-	9 852
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	325 456	74	-	-	325 530

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	329 418	6 223	-	-	335 641
Прочая кредиторская задолженность	-	24 796	1	-	-	24 797
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	354 214	6 224	-	-	360 438

Генеральный директор АО «ЛУР»



Ю.В. Васильев

Ю.В.Васильев

Начальник управления учета и отчетности –

главный бухгалтер АО «ЛУР»

О.Ю. Егорченкова

О.Ю.Егорченкова

Дата 01.03.2019 года