



ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

10.03.2020
~ РССМ - 810

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» (АО «ЛУР»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЛУР» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ЛУР» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ЛУР» за 2019 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ЛУР» за 2019 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 01 марта 2019 г.

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

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 Общества 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 Общество, прекратить его 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 Общества.

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000028 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 182 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606060060



О.В. Андриенко

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Лучегорский угольный разрез» (сокращенное наименование АО «ЛУР»).

Место нахождения: Россия, 692001, Приморский край, Пожарский район, поселок городского типа Лучегорск;
Основной государственный регистрационный номер – 1152721004963.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Дата: 31.12.2019

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 по ОКУД	0710001
Дата [число, месяц, год]	31/12/2019
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД 2	05.20.11
ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика
 аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер
 аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7722020834
ОГРН/ ОГРНИП	1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5	6
	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	3 011 769	3 394 718	3 714 868
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	2 977 930	3 253 500	3 500 238
	Незавершенное строительство	1152	33 839	141 218	214 630
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	-	-	-
3.9.	Отложенные налоговые активы	1180	127 161	170 861	65 399
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	9 952	5 331	3 946
	Итого по разделу I	1100	3 148 882	3 570 910	3 784 213
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3.	Запасы	1210	798 051	974 164	923 121
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	385 206	378 980	250 905
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	138 916	168 310	145 313
	расходы будущих периодов	1216	273 929	426 874	526 903
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
3.9.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	603	3 879
3.4.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	676 867	394 276	464 869
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	2	123	368
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	авансы выданные	12312	-	-	-
	прочие дебиторы	12313	2	123	368
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	676 865	394 153	464 501
	покупатели и заказчики	12321	557 687	379 025	429 348
	авансы выданные	12322	81 911	6 848	24 518
	прочие дебиторы	12323	37 267	8 280	10 635
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 642	103 108	46 356
	Прочие оборотные активы	1260	11	47	2
	Итого по разделу II	1200	1 479 573	1 472 198	1 438 227
	БАЛАНС	1600	4 628 455	5 043 108	5 222 440

1	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6.	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	-	-	-
3.6.	Добавочный капитал	1350	27 319	27 319	27 319
3.6.	Резервный капитал	1360	25	25	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 237 214	3 308 707	3 973 938
	связанные с реорганизацией	1371	4 271 877	4 271 877	4 271 877
	прошлых лет	1372	(963 170)	(297 964)	(298 440)
	отчетного периода, в т.ч.	1373	(71 493)	(665 206)	501
3.17.	промежуточные дивиденды	13731	87 800	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 504 558	3 576 051	4 241 257
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1410	-	415 109	-
3.9.	Отложенные налоговые обязательства	1420	312 880	361 069	389 543
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	312 880	776 178	389 543
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1510	-	49 412	-
3.8.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	742 145	576 795	524 281
	поставщики и подрядчики	1521	500 541	375 390	315 678
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	50 906	51 368	47 319
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	31 276	33 013	34 123
3.9.	задолженность по налогам и сборам	1524	144 809	101 286	117 309
	авансы полученные	1527	8	4 460	13
	прочие кредиторы	1528	14 605	11 278	9 839
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10.	Оценочные обязательства	1540	68 872	64 672	67 359
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	811 017	690 879	591 640
	БАЛАНС	1700	4 628 455	5 043 108	5 222 440

Руководитель

Главный бухгалтер

"10" марта 2020г.



Ю.В. Васильев

Ю.В.Васильев

О.Ю.Егорченкова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2019 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.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710002
Дата [число, месяц, год]	31/12/2019
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД 2	05.20.11
по ОКОПФ/ОКФС	
	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 2019г.	январь-декабрь 2018г.
1	2	3	4	5
3.11.	Выручка	2110	5 890 550	5 643 231
	реализация бурого угля	21101	5 847 629	5 579 867
	прочая реализация	21102	42 921	63 364
3.12.	Себестоимость продаж	2120	(5 792 088)	(6 252 582)
	себестоимость бурого угля	21201	(5 759 763)	(6 209 940)
	себестоимость прочей продукции	21202	(32 325)	(42 642)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98 462	(609 351)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	98 462	(609 351)
	Проценты к получению	2320	5 665	4 544
3.7.	Проценты к уплате	2330	(17 332)	(14 521)
3.13.	Прочие доходы	2340	86 822	45 900
3.13.	Прочие расходы	2350	(116 640)	(225 625)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56 977	(799 053)
3.9.	Текущий налог на прибыль	2410	(44 246)	-
3.9.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(24 967)	(35 961)
3.9.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	48 128	17 448
3.9.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(40 244)	106 402
3.9.	Прочее	2460	(4 308)	9 997
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 307	(665 206)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 2019г.	январь-декабрь 2018г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО.				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 307	(665 206)
3.14.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0007	(0,0277)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



Ю.В. Васильев

О.Ю.Егорченкова

"10" марта 2020г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2019 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	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	36785459
ИНН	2526006224
по ОКВЭД 2	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 2017 года	3100	240 000	-	27 319	-	3 973 938	4 241 257
	За 2018 год							
3.7.	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе чистая прибыль	3216	x	x	x	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(665 206)	(665 206)
	в том числе убыток	3221	x	x	x	x	(665 206)	(665 206)
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	25	(25)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3200	240 000	-	27 319	25	3 308 707	3 576 051
	За 2019 год							
3.7.	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 307	16 307
	в том числе чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 307	16 307
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(87 800)	(87 800)
	в том числе убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(87 800)	(87 800)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3300	240 000	-	27 319	25	3 237 214	3 504 558

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

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 года	Изменения капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 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 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	3 504 558	3 576 051	4 241 257

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

" 10 " марта 2020 года



Ю.В.Басильев
О.Ю.Егорченкова

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 19 г.**

Организация Акционерное общество "Лучегорский угольный разрез" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности добыча бурого угля открытым способом по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
36785459		
2526006224		
05.20.11		
12267	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 822 758	5 721 933
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 744 820	5 694 378
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	303	250
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
3.5.	прочие поступления	4119	77 635	27 305
	Платежи - всего	4120	(5 235 436)	(5 829 642)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 345 531)	(4 015 697)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 616 271)	(1 634 735)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(31 853)	()
	налога на прибыль организаций	4124	(79 188)	(3 743)
3.5.	прочие платежи	4129	(162 593)	(175 467)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	587 322	(107 709)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>19</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>18</u> г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	874	0
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	874	
	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	(148 862)	(285 539)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(148 862)	(285 539)
	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	(147 988)	(285 539)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	0	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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
	Платежи - всего	4320	(537800)	(0)
	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	(87800)	()
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(450 000)	()
	прочие платежи	4329	()	()
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(537 800)	
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(98 466)	56 752
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	103 108	46356
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 642	103 108
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		


 Руководитель  Ю. В. Васильев
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  О. Ю. Егорченкова
 (подпись) (расшифровка подписи)

10-й угольный Марта 20 20 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЛУЧЕГОРСКИЙ УГОЛЬНЫЙ РАЗРЕЗ»
ЗА 2019 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	7
2.1.	Основа составления	7
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.3.	Основные средства.....	7
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
2.5.	Запасы.....	9
2.6.	Расходы будущих периодов	9
2.7.	Дебиторская задолженность	10
2.8.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.9.	Уставный капитал	11
2.10.	Кредиты и займы полученные	11
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль	11
2.13.	Доходы	11
2.14.	Расходы	12
2.15.	Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.....	12
III.	Раскрытие существенных показателей	12
3.1.	Основные средства.....	12
3.2.	Прочие внеоборотные активы	17
3.3.	Запасы.....	17
3.4.	Дебиторская задолженность	19
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	21
3.6.	Капитал и резервы.....	22
3.7.	Кредиты и займы.....	22
3.8.	Кредиторская задолженность	23
3.9.	Налоги	25
3.10.	Оценочные обязательства	27
3.11.	Выручка от продаж	29
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности.....	29
3.13.	Прочие доходы и прочие расходы.....	30
3.14.	Прибыль (убыток) на акцию	31
3.15.	Связанные стороны.....	31
3.16.	Дивиденды	34
3.17.	События после отчетной даты	34
3.19.	Информация по сегментам	34
3.20.	Информация о рисках хозяйственной деятельности за 2019 год	34

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» за 2019 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 31.12.2019 года составила 1823 человек (31.12.2018 – 1874 человек, 31.12.2017 – 1984 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 по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Чариков Александр Сергеевич	Советник члена Правления, заместителя Генерального директора ПАО «РусГидро»
2	Балабекян Гаяне Карленовна	Главный специалист Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
		управления имуществом ПАО «РусГидро»
3	Ткачева Наталья Николаевна	Начальник Управления по планированию экономической деятельности дочерних обществ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
4	Белозерцев Артем Валерьевич	Начальник Управления развития и методологии снабжения Департамента закупок, маркетинга и ценообразования ПАО «РусГидро»
5	Наседкин Андрей Владимирович	Начальник управления вторичных продуктов обращения топлива и ресурсообеспечения Департамента топливообеспечения ПАО «РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Карымов Олег Галиулович	Главный эксперт Управления аудита Дальнего Востока службы внутреннего аудита исполнительного аппарата ПАО «РусГидро»
2	Саютина Наталья Вячеславовна	Ведущий специалист отдела производственного контроля АО «ДГК»
3	Москалев Артем Владимирович	Ведущий специалист отдела производственного контроля АО «ДГК»

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. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Не стабильные цены на нефть и нефтепродукты, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний оказывают негативное влияние на российскую экономику. Данная экономическая среда оказывает некоторое влияние на деятельность и финансовое положение Общества, но руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. 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, объём потребления угля Приморской ГРЭС АО «ДГК» для производства электроэнергии и договор поставки, заключённый АО «ЛУР» на 2019 год, предусматривающий объём реализации угля в количестве 5100 тыс. тн (с опционом минус 10%), позволил Обществу гарантировано реализовать уголь в 2019 году. 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, что обеспечивает его конкурентоспособность.

В целях минимизации данного риска, Обществом в течение года приняты меры по улучшению качества поставляемого угля АО «ДГК». При базовой калорийности угля 2000 ккал/кг по договору, достигнута по итогам 2019 года - 2314 ккал/кг, что позволило увеличить выручку в 2019 году по Обществу на сумму 792 млн.руб.

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.

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, государственными и муниципальными органами власти, а также обеспечение доступа всех заинтересованных лиц к достаточной и достоверной информации о деятельности Общества.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок.	низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам	низкая
Правовые риски	С возможными изменениям в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства.	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	низкая

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политике.

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.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

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

Арендные 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 морально устарели, 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 размер материальных расходов определяется методом оценки по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), для расчета которой применяется группировка склад/материально-ответственное лицо/партия.

Готовая продукция

Готовой продукцией является уголь Бикинский, предназначенный для реализации.

Готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости.

Реализация готовой продукции производится по продажным ценам. Для определения размера расходов от продажи готовой продукции применяется метод оценки по средней себестоимости с применением группировка склад/ материально-ответственное лицо/ партия (серия).

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по продажным ценам. Для определения размера расходов при списании указанных товаров применяется метод оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

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, страховые премии по договорам страхования, 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, списание которых будет производиться более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»;

Расходы будущих периодов со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы в строке 1216 «Расходы будущих периодов», 12313 «Прочие дебиторы».

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 депозитные вклады сроком три месяца или менее, открытые в кредитных организациях.

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;
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

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.

Величина оценочного обязательства по предстоящему вознаграждению работников создается в отношении сумм вознаграждений отдельных категорий руководящих работников (ОКРР), с учетом страховых взносов.

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, выполнения работ (оказания услуг) отражалась по мере отгрузки продукции и выполнения работ (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

Себестоимости добычи угля Бикинского формируется на основании Инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости добычи и обогащения угля (сланца).

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.

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

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

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

В учетной политике Общества на 2019 год существенных изменений не было.

В 2020 году не планируются существенные изменения в учетную политику.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 1.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		перевод из первоначальной стоимости	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
					перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
		3	4	5	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12		
1	2														
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	4 838 693	1 585 193	198 510	-	-	5 148	2 960	471 892	-	-	5 032 055	2 054 125		
	за 2018 г.	4 433 288	(1 133 050)	393 508	-	-	(188 103)	50 223	(502 366)	-	-	4 838 693	(1 585 193)		
в том числе: здания	за 2019 г.	459 884	(93 273)	46 819	-	-	-	-	(29 516)	-	-	516 703	(122 789)		
	за 2018 г.	459 935	(65 390)	9 949	-	-	-	-	(27 883)	-	-	469 894	(93 273)		
сооружения	за 2019 г.	2 838 365	(715 126)	65 182	-	-	(3 837)	1 767	(239 275)	-	-	2 899 710	(952 614)		
	за 2018 г.	2 888 016	(512 250)	129 138	-	-	(178 789)	41 354	(244 230)	-	-	2 838 365	(715 126)		
машины и оборудование	за 2019 г.	655 162	(347 608)	48 260	-	-	(775)	775	(114 555)	-	-	712 647	(461 388)		
	за 2018 г.	461 224	(235 760)	205 295	-	-	(1 357)	1 357	(113 205)	-	-	655 162	(347 608)		
транспортные средства	за 2019 г.	862 593	(429 179)	37 8286	-	-	(536)	398	(88 529)	-	-	899 885	(517 310)		
	за 2018 г.	821 424	(319 645)	49 126	-	-	(7 957)	7 512	(117 046)	-	-	862 593	(429 179)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	1	(1)	421	-	-	-	-	(15)	-	-	422	(16)		
	за 2018 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)		
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	2 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 673	-		
	за 2018 г.	2 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 673	-		
другие виды основных средств	за 2019 г.	15	(6)	-	-	-	-	-	(2)	-	-	15	(8)		
	за 2018 г.	15	(4)	-	-	-	-	-	(2)	-	-	15	(6)		

24

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

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
1.Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в т.ч.	167 402	166 958	166 737
1.1. Земельные участки	166 977	166 533	166 312
1.2. Объекты недвижимости (производственные помещения)	425	425	425
2.Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	41	41	41

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	51 281	14 753	20 972

Объекты незавершенного строительства

Информация раскрыта в таблице 2.

В связи с требованием законодательства о формировании достоверной бухгалтерской отчетности, основываясь на общих принципах норм бухгалтерского учета и норм стандартов по учету отдельных видов активов стоимость объектов НЗС по стр. 1152 бухгалтерского баланса «Незавершенное строительство» отражена за минусом стоимости объектов НЗС в сумме 53 619 тыс.руб., не востребованных на данном этапе ведения горных работ, по которым финансирование в Обществе не предусмотрено в инвестиционной программе в составе утвержденного до 2024г. бизнес-плана, до окончательного принятия решения по указанным объектам НЗС (перечень исключаемых из строки 1152 бухгалтерского баланса объектов НЗС приведена ниже в таблице). Вопрос о необходимости финансирования невостребованных объектов НЗС для завершения их строительства и ввода в эксплуатацию будет рассмотрен после получения заключения по результатам Комплексного горного аудита АО «ЛУР» (договор с НАО «Научный центр промышленной безопасности» от 22.07.2019 №52/19) и корректировки при необходимости действующего технического проекта отработки запасов угля Бикинского бурогоугольного месторождения на разрезе «Лучегорский-1» и разрезе «Лучегорский-2». Уменьшение показателя

«Незавершенное строительство» раздела 1 Внеоборотные активы бухгалтерского баланса произведено за счет отнесения стоимости не востребованных объектов НЗС на прочие расходы.

Перечень объектов НЗС, исключаемых из общего состава объектов НЗС

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость (в тыс.руб.)
1.	Склад ГСМ АЗС на станции Раздельная	11 617
2.	Карьерный водоотлив	1 142
3.	Автодорога от ж.д. станции «Юго-Западная» до подстанции 35/6 кВ «Юго-Западная»	607
4.	Стоянка для путевых машин	8 619
5.	Ж/д путепровод через пути МПС	6 157
6.	ВЛ-6кВ к горным работам	2 443
7.	Освещение станции Северная-2	2 101
8.	Очистные сооружения карьерных вод	360
9.	Пром. Площадка на ст. Северная-2	202
10.	Ликвидация-перенос ВЛ-35 кв «Надаровская-Тяговая»	20 721
	ВСЕГО	53 969

Таблица 2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			Стоимость объектов НЗС, исключаемых из строки 1152 «Незавершенное строительство»	На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	141 218	143 009	(1 290)	195 129		33 839
	за 2018 г.	214 630	361 871	(34 951)	(400 332)		141 218
	за 2019 г.	104099	(1 004)	(1290)	(47 742)	53 969	94
Строительство объектов ОС в т.ч. объекты не входящие в смету строек	за 2018 г.	176846	3 140	(21 484)	(54 403)		104 099
	за 2019 г.	-	35 929	-	(35 929)		-
Приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2018 г.	-	179 949	-	(179 949)		-
	за 2019 г.	33 445	107 214		(110 588)		30 071
Техническое перевооружение (реконструкция, модернизация)	за 2018 г.	33 366	170 381	(12 723)	(157 579)		33 445
	за 2018 г.						-
Оборудование к установке	за 2019 г.	3 674	870		(870)		3 674
	за 2018 г.	4 418	8 401	(744)	(8 401)		3 674

24

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Лицензии на программное обеспечение	1632	2723	3946
Расходы на внедрение 1С :УПП	8320	2608	-
Итого прочие внеоборотные активы	9952	5331	3946

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3

Сумма резерва под снижение стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2019 года составляет 255 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 4 тыс. руб.).

Таблица 3. 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	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себестоимость				
1	2	3	4	5	5а	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего, в том числе:	за 2019 г.	974 168	(4)	6 655 437	-	(6 831 550)	(251)	-	-	798 306	(255)
	за 2018 г.	923 125	(4)	7 219 951	-	(7 168 908)	-	-	-	974 168	(4)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	378 984	(4)	898 177	-	(891 951)	(251)	-	-	385 461	(255)
	за 2018 г.	250 909	(4)	967 930	-	(839 855)	-	-	-	378 984	(4)
сырье и материалы	за 2019 г.	324 302	(2)	725 623	-	(752 744)	(159)	-	-	297 340	(161)
	за 2018 г.	196 283	(2)	850 985	-	(722 966)	-	-	-	324 302	(2)
запасные части	за 2019 г.	31 610	(2)	130 636	-	(95 397)	(92)	-	-	66 941	(94)
	за 2018 г.	38 609	(2)	55 025	-	(62 024)	-	-	-	31 610	(2)
специальная оснастка и специальная одежда	за 2019 г.	15 561	-	15 711	-	(12 261)	-	-	-	19 011	-
	за 2018 г.	9 615	-	13 277	-	(7 331)	-	-	-	15 561	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2019 г.	1 868	-	4 488	-	(4 187)	-	-	-	2 169	-
	за 2018 г.	1 985	-	3 636	-	(3 753)	-	-	-	1 868	-
строительные материалы	за 2019 г.	5 643	-	21 719	-	(27 362)	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	4 417	-	45 007	-	(43 781)	-	-	-	5 643	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2019 г.	168 310	-	5 739 130	-	(5 768 524)	-	-	-	138 916	-
	за 2018 г.	145 313	-	6 236 408	-	(6 213 411)	-	-	-	168 310	-
расходы будущих периодов	за 2019 г.	426 874	-	18 130	-	(171 075)	-	-	-	273 929	-
	за 2018 г.	526 903	-	15 613	-	(115 642)	-	-	-	426 874	-

29

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.

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 готовой продукции, оказания услуг, выполнения работ заказчиком (покупателям).

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

Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС. Общество с авансов выданных сумму НДС не предъявляет к возмещению из бюджета.

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 28 тыс.руб. (в 2018г. - 1 225 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.

Таблица 4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		поступление					выбыло					создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списано за счет резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	резерв по сомнительным долгам	11	12					
3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	12					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
прочие дебиторы	за 2018 г.	368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2019 г.	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123	-
	за 2019 г.	368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2019 г.	395 378	(1 225)	9 326 948	3 242	(9 014 848)	(31 602)	(1 225)	-	(28)	-	676 893	(28)	395 378	(1 225)
	за 2018 г.	465 760	(1 259)	8 839 254	2 454	(8 912 056)	-	(34)	-	-	-	557 687	-	395 378	(1 225)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2019 г.	379 099	(74)	7 069 148	-	(6 890 486)	-	(74)	-	-	-	379 099	(74)	379 099	(74)
	за 2018 г.	429 436	(88)	6 654 407	-	(6 704 730)	-	(14)	-	-	-	81 911	-	379 099	(74)
поставщикам по капитальному строительству	за 2019 г.	6 848	-	850 610	-	(775 547)	-	-	-	-	-	6 848	-	6 848	-
	за 2018 г.	24 518	-	898 803	-	(916 473)	-	-	-	-	-	5 000	-	5 000	-
прочие дебиторы	за 2019 г.	9 431	(1 151)	1 406 190	3 242	(1 348 815)	(31 602)	(1 151)	-	(28)	-	37 295	(28)	37 295	(28)
	за 2018 г.	11 806	(1 171)	1 286 044	2 454	(1 290 853)	-	(20)	-	-	-	9 431	-	9 431	(1 151)
ИТОГО	за 2019 г.	395 378	(1 225)	9 326 948	3 242	(9 014 848)	(31 602)	(1 225)	-	-	-	676 893	-	676 893	(28)
	за 2018 г.	465 760	(1 259)	8 839 254	2 454	(8 912 056)	-	(34)	-	-	-	395 378	-	395 378	(1 225)

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	218	127	443
Средства на расчетных счетах	424	102 981	45 913
Итого денежные средства	642	103 108	46 356
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	4 000	0	0
Итого денежные эквиваленты	4 000	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	4 642	103 108	46 356

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. В 2018 году заключено соглашение с ПАО Росбанк, предусматривающее сделки с привлечением денежных средств Общества во вклад (депозит).

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	2019	2018
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Иные поступления, в т.ч.:	77 635	27 305
- Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	26 805	
- налоги	15 225	12 946
- возврат денежных средств, выданных в подотчет	2 685	2 459
- Возмещение ФСС, произведенных расходов (пилотный проект)	5 131	5 424
- Проценты к получению	5 687	4 566
- Страховое возмещение	18 722	
Прочие	3 380	1919
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Иные платежи, в т.ч.	(162 593)	(175 467)
- 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)
- Налоги	(129 662)	(141 972)

Наименование	2019	2018
- Расчеты по страхованию	(9 733)	(9 641)
- Выплаты социального характера	(857)	(1 062)
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(10 238)	(7 428)
- Расчеты с депонентами	(831)	(1 213)
- Расчеты с подотчетными лицами	(7 949)	(8 099)
- Культурно-массовые мероприятия	(1 004)	(1 479)
- Прочие	(2 319)	(1 564)

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019г., в том числе:			
– оплаченные акции (24 000 000 000 шт.)	240 000	-	240 000
	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 состоянию на 31.12.2019г. резервный капитал Общества составляет 25 тыс.руб. Резервный капитал был сформирован по итогам работы Общества за 2017 год в размере 5% от чистой прибыли (Чистая прибыль за 2017 год 501 тыс.руб. , резервный капитал 25 тыс.руб.). По итогам работы за 2018 год резервный капитал не создавался, т.к. Общество получило убыток.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала Общества по строке «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса с 31.12.2017г. не изменялась и составляет 27 319 тыс.руб.

3.7. Кредиты и займы

В 2018 году на основании заключенного договора займа получены заемные средства от АО «ДГК» на пополнение оборотных средств для целей организации финансирования мероприятий Комплексной программы развития Лучегорского угольного разреза на 2017-2020гг. В 2019 г досрочно погашен основной долг по договору займа, полученный в 2018 году на сумму 450 000 тыс. руб. и начисленные проценты в сумме 31 853 тыс. руб. (по условию заключённого Договора Займа предусмотрено было погашение Займа до декабря 2023 года равными долями).

Наименование	Займы	
	Краткосрочные	Долгосрочные
На 31 декабря 2018г.	-	-

	-	-
Получено	49 412	400 588
Погашено	-	-
На 31 декабря 2019 г.	-	-
Получено	-	-
Погашено	49 412	400 588

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2019 год	2018 год
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	17 332	14 521
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	17 332	14 521

Проценты по заемным средствам отнесены на прочие расходы предприятия.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5. Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками образовалась на основании заключенных договоров поставки ТМЦ, оказания услуг, выполненных работ согласно условий договоров.

Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

В составе кредиторской задолженности в части прочих кредиторов отражается задолженность по договорам полученных товарных займов в виде дизельного топлива для бесперебойной работы техники Общества. Данные по товарному займу приведены в таблице:

Контрагент	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
ООО «Петротрейд –М»		5 712
АО «ДГК»	3 643	

Таблица 5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г. за 2018 г.	576 795 524 281	6 110 197 6 840 766	(5 944 847) (6 788 252)	742 145 576 795
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	375 390	4 230 732	(4 105 581)	500 541
	за 2018 г.	315 678	5 142 421	(5 082 709)	375 390
по оплате труда перед персоналом	за 2019 г.	51 368	623 473	(623 935)	50 906
	за 2018 г.	47 319	614 419	(610 370)	51 368
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	134 299	1 138 475	(1 096 689)	176 085
	за 2018 г.	151 432	945 104	(962 237)	134 299
авансы полученные	за 2019 г.	4 460	10 447	(14 899)	8
	за 2018 г.	13	44 925	(40 478)	4 460
прочие кредиторы	за 2019 г.	11 278	107 070	(103 743)	14 605
	за 2018 г.	9 839	93 897	(92 458)	11 278
ИТОГО	за 2019 г. за 2018 г.	576 795 524 281	6 110 197 6 840 766	(5 944 847) (6 788 252)	742 145 576 795

88

3.9. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 188 529 тыс.руб. (в 2018 году – 1 038 922 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 711 892 тыс.руб. (в 2018 году – 804 345 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса 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 31.12.2019 составила 2 тыс. руб. (603 тыс. руб. на 31.12.2018 ,3 879 тыс. руб. на 31.12.2017).

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 11 395 тыс. руб. (за 2018 год – 159 811тыс. 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 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	361 069	14 651	62 840	312 880
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	62	X
Отложенные налоговые активы	170 861	7 501	51 200	127 161
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	3 456	X
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	24 967	-	X

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 о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	1 805 346	73 253	314 200	1 564 399
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	310	X
Вычитаемые временные разницы	854 306	37 504	256 002	635 807
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X	-	17 281	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	124 834	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
----------------------------------	---	---------	---	---

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

Наименование	2019	2018
Штрафы по прочим налогам (отличным от налога на прибыль)	(6)	(4)
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(3 456)	(940)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	62	11 026
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(908)	(85)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(4 308)	9 997

Прочие налоги и сборы

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

Наименование	2019 г.	2018 г.
Внебюджетные фонды	395 897	408 822
Налог на имущество	37 736	72 438
Налог на добычу полезных ископаемых	71 694	71 924
Государственная пошлина	6	3
Транспортный налог	999	927
Земельный налог	180	180
Налог на прибыль	44 246	-
Итого	550 758	554 294

3.10. Оценочные обязательства

В таблице 6 «Оценочные обязательства» Суммы по графе 3 «Признано» включают величину начисленных оценочных обязательств – 168 130 тыс. руб. (2018 г. – 174 467 тыс. руб.).

Суммы по графе 4 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет отражения затрат в отчетном периоде.

Таблица 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	64 672	168 130	(163 930)	-	68 872
в том числе:					
- резерв на предстоящую выплату отпусков	64 672	163 392	(163 930)	-	64 134
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	-	4 064	-	-	4 064
- резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	-	674	-	-	674

3.11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции (уголь Бикинский), оказании услуг (выполнения работ) по видам:

Наименование	2019	2018
Выручка от реализации бурого угля (уголь Бикинский)	5 847 629	5 579 867
Прочая реализация прочих товаров, работ (услуг) промышленного и непромышленного характера	42 921	63 364
Итого выручка	5 890 550	5 643 231

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.

В 2019 году доход от реализации основной продукции (бурого угля) увеличен на 267 762 тыс. руб. (4,8%), относительно факта 2018 года. По сравнению с прошлым годом поставка основной продукции филиалу «ЛуГЭК» АО «ДГК» снизилась на 709,221 тыс. тн. при увеличении цены реализации на 236,01 руб/тн, в том числе, за счёт приплат к базовой цене в соответствии с условиями договора поставки.

Выручка от прочей реализации товаров, работ (услуг) промышленного и непромышленного характера в 2019 году снизилась на 20 443 тыс.руб. (32,3%) относительно факта 2018 года в основном, по следующим статьям:

1. "Выручка от реализации металлолома" (-16367 тыс. руб.) в связи:

1.1 Снижение объема отгрузки на 1050,07 тн (-15751 тыс. руб.)

2018 год -1706,03 тн;

2019 год - 655,97 тн

1.2 Снижение среднеотпускной цены реализации (-616 тыс. руб.)

2018 год-15000 руб./тн;

2019 год-14061,31 руб./тн

2. "Выручка от оказания услуг, выполнения работ": в основном, в результате оказания в 2018 году услуг несистемного характера по бурению скважин и обточке колес на сумму 3807 тыс. руб., которые не были востребованы в 2019 году.

3. "Выручка от реализации прочей продукции, товаров " (-2 990 тыс. руб.) в основном за счет снижения отгрузки отсева в 2019 году согласно заключенным договорам на 4 214 м3 (факт 2018 года -7224 м3; факт 2019 года -3010 м3).

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции (бурого угля), услуг, работ по видам:

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Себестоимость бурого угля	5 759 763	6 209 940
Себестоимость прочих товаров, работ (услуг) промышленного и непромышленного характера	32 325	42 642
Итого себестоимость продаж	5 792 088	6 252 582

Себестоимость продаж за 2019 год по сравнению с прошлым 2018 годом снизилась на 460 494 тыс. руб. (на 7,4%), в основном в связи с отработкой проектных запасов угля на участке «Северный» в 2018 году.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	3	4
Материальные затраты	3 421 158	3 926 193
Расходы на оплату труда	1 128 351	1 138 149
Отчисления на социальные нужды	381 532	392 093
Амортизация	457 956	490 110
Прочие затраты	373 697	329 034
ИТОГО по элементам	5 762 694	6 275 579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	29 394	(22 997)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		
ИТОГО по обычным видам деятельности	5 792 088	6 252 582

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 2019 году составила 180 218 тыс.руб. (в 2018 году – 162 067 тыс.руб.).

3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	1 104	188	-	-
Продажа иных активов	6	6	-	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	24 151	-	4 371	1 008
Резерв сомнительных долгов	-	28	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	252	-	-
Стоимость объектов НЗС, исключаемых из строки 1152 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса	-	53 969	-	-
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	-	674	-	-
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	-	-	6	-
Иные операции, в т.ч.	61 561	61 523	41 523	224 617
Списание (ликвидация) основных средств, незавершенного строительства	20 411	2 765	30 401	167 799

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	1 104	188	-	-
Продажа иных активов	6	6	-	-
Признанные и присужденные санкции	6 118	733	3 378	350
Страховое возмещение	18 677	-	-	-
Доходы/Расходы прошлых лет	16 030	33	6 148	32
Расходы на банковские услуги	-	586	-	695
Расходы на социальные мероприятия, в т.ч.	-	37 795	-	37 821
- материальная помощь и другие социальные выплаты	-	35 756	-	35 550
- благотворительность	-	330	-	98
- расходы на осуществление спортивных, культурно-просветительских иных социальных мероприятий	-	1 709	-	2173
Прочие Доходы/Расходы, в т.ч.	325	19 611	1 596	17 920
- Расходы на содержание непрофильных объектов	-	15 201	-	15 656
Итого прочие доходы/расходы	86 822	116 640	45 900	225 625

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

3.14. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	16 307	(665 206)
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)	(0,0007)	(0,0277)

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

3.15. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Акционерным обществом «Дальневосточная генерирующая компания», которому принадлежит 100 % акций, и входит в группу ПАО «РусГидро». 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/>.

Состав лиц, входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров, исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества

конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

Продажи связанным сторонам

Наименование	2019г (без учета НДС)	2018 (без учета НДС)
Головная организация		
АО "ДГК"	5 876 281	5 606 803

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 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	2019г.	2018г.
Головная организация		
АО "ДГК"	23 344	24 614
Другие связанные стороны		
ПАО «ДЭК»	180 142	153 942
АО «ВОСТЭК»	38 424	-
АО «Автотранспортное предприятие ЛутЭК»	1 443	1 147
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	7 293	5 937
АО «РусГидроСнабжение»	4 657	6 793
АО «ДРСК»	7	7
АО "Жилищно-коммунальное управление"		152
ИТОГО	255 310	192 592

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Головная организация						
АО "ДГК"	557 645	380 280	427 156	4 516	1 768	1 708
Другие связанные стороны						
ПАО «ДЭК»	-	-	-	5 364	6 567	4 491
АО «Автотранспортное предприятие ЛутЭК»	-	-	-	168	252	161

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
АО «Жилищно-коммунальное управление»	-	-	-	0	12	15
АО «РусГидроСнабжение»		214	387	569	1 799	0
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	-	368	315	21
АО «ВОСТЭК»	-	-	-	-	-	3 372
ИТОГО	557 645	380 494	427 543	10 985	10 713	9 768

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
Денежные потоки по текущим операциям				
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	-	-	-	-
Головная организация:				
АО "ДГК"	5 732 700	5 647 677	24 115	24 563
Другие связанные стороны				
ПАО «ДЭК»	-	-	181 237	152 181
АО «Автотранспортное предприятие ЛуТЭК»	-	-	1 515	1 070
АО «Жилищно-коммунальное управление»	-	-		155
АО «РусГидроСнабжение»	-	-	5 707	5 269
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	1 699	5 550
АО «ВОСТЭК»	-	-	38 424	2 858
АО «ДРСК»	-	-	7	7
ИТОГО	5 732 700	5 647 677	252 704	191 653
Денежные потоки по инвестиционным операциям				
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	5 533	-
ИТОГО			5 533	

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 2018, 2019 г. Общество не производило выплат членам Совета директоров. В 2019 году Общество начислило краткосрочные вознаграждения генеральному директору (заработная плата, премии) на общую сумму 9 305 тыс. руб., включая НДФЛ в сумме 1 014 тыс.руб. и страховые взносы в сумме 1 504 тыс руб. (2018 г. – 5 822 тыс. руб., включая НДФЛ в сумме 641тыс.руб. и страховые взносы в сумме 890тыс.руб.).

б) Долгосрочные вознаграждения за 2019 и 2018 гг. не производились.

Риск являлся минимальным для Общества, так как досрочное погашение займа было обеспечено гарантированными поступлениями средств от основной деятельности за счёт сверхплановых доходов от реализации угля: приплат к договорной, базовой цене за улучшенное качество относительно предусмотренного договором.

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. Так, на 31.12.2019 у Общества один контрагент с общей суммой остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества (314 888 тыс. руб.) - АО «ДГК», дебиторская задолженность его составила 553 058 тыс. руб. или 82% от общей суммы дебиторской задолженности, вся является текущей договорной. Так как АО «ЛУР» является дочерним обществом АО «ДГК», которое является 100% акционером АО «ЛУР», кредитные риски Общества минимальны. Размещение средств Общества в Депозит на 31.12.2019 г. произведено в ПАО Росбанк (с 31.12.2019 - 09.01.2020гг).

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов [отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе], включает следующее:

Наименование	2019	2018	2017
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	639 598	385 873	453 866
– Прочая дебиторская задолженность	37 269	8 403	11 003
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	642	103 108	46 356
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	4 000	0	0
– Денежные средства с ограничением использования	0	0	0
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	681 509	497 384	511 225
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	0	0	0
Итого максимальный кредитный риск	681 509	497 384	511 225

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 28,2 тыс. руб.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска, так как на 31.12.2019г у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство Общества ежемесячно и ежедневно контролирует движение денежных средств Общества, обеспечивает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности за поставленную продукцию (уголь). Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Казначейство Общества контролирует ежедневную позицию по ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2019 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах.

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:						
Банковские овердрафты						0
Банковские кредиты						0
Векселя выданные						0
Облигации выпущенные						0
Иные займы полученные		0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		496 348	4 193	0	0	500 541
Прочая кредиторская задолженность		14 488	2	123	0	14 613
Поручительства выданные		0	0	0	0	0
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	0	510 836	4 195	123	0	515 154

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

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:						
Банковские овердрафты						0

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
Банковские кредиты						0
Векселя выданные						0
Облигации выпущенные						0
Иные займы полученные		0	49 412	415 109	0	464 521
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		374 600	790	0	0	375 390
Прочая кредиторская задолженность		15 699	16	23	0	15 738
Поручительства выданные		0	0	0	0	0
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	0	390 299	50 218	415 132	0	855 649

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества 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
Обязательства в том числе:						
Банковские овердрафты						0
Банковские кредиты						0
Векселя выданные						0
Облигации выпущенные						0
Иные займы полученные						0
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		315 627	51	0	0	315 678
Прочая кредиторская задолженность		9 790	39	23	0	9 852
Поручительства выданные						0
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	0	325 417	90	0	0	325 530

Из приведенных выше таблиц наблюдается положительная Динамика:

В 2019 г досрочно погашен основной долг по договору займа, полученный в 2018 году на сумму 450 000 тыс. руб. и начисленные проценты (по условию заключённого Договора Займа предусмотрено было погашение Займа до декабря 2023 г равными

долями), поэтому на 40% уменьшилась сумма по графе «Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам» относительно 2018г.

Генеральный директор АО «ЛУР»



 Ю.В.Васильев

Начальник управления учета и отчетности

главный бухгалтер АО «ЛУР»



О.Ю.Егорченкова

Дата 10.03.2020 года