

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 72 933 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 170 786 тыс. руб.) в том числе: возникших – 89 078 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 178 970 тыс. руб.) и погашенных 16 145 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 8 184 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете сумм амортизации основных средств, расходов, связанных с оценочными обязательствами по неиспользованным дням отпуска, прямых расходов на остатки угля на складе, расходов по формированию резерва по сомнительным долгам, возникновением временной разницы на сумму убытка за отчетный период по данным налогового учета.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме –14 587 тыс. руб., (за сентябрь-декабрь 2015 году – 34 157 тыс. руб.). в том числе: возникших – 17 816 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 35 777 тыс. руб.). и погашенных 3 229 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 1 620 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила минус 80 252 тыс. руб., (за сентябрь-декабрь 2015 году –70 373 тыс. руб.) в том числе, возникших – 250 031 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году –123 261 тыс. руб.) и погашенных – 330 283 тыс. руб. (за сентябрь-декабрь 2015 году – 52 887 тыс. руб.).

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

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

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

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

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

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

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

Прочие налоги и сборы

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

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

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

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 556 760 тыс. руб., в прочие расходы – 1 тыс. руб.

3.8. Выручка от продаж

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

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества за отчетный период занимает выручка от продажи добытого угля (99%).

в тыс.руб.

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

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

в тыс.руб.

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

Расходы по обычным видам деятельности состоят из следующих элементов:

в тыс.руб.

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

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

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

3.10. Прочие доходы

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

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

3.11. Прочие расходы

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

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

3.12. Прибыль на акцию

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

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2015 г. (сентябрь-декабрь)	2016 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(82 007)	(216 433)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	24 000 000	24 000 000
Базовый убыток на одну акцию, руб.	(0,0034)	(0,0090)

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

3.13. Связанные стороны.

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

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

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

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

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

тыс.руб.

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

В 2016 г. продажа бурого угля, прочая реализация работ и услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом согласно договорам по договорным ценам.

Закупки у связанных сторон

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

тыс.руб.

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

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

тыс.руб.

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

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс.руб.

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

тыс. руб.

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

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

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

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

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

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

тыс.руб.

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

В 2016 г. займы основному управленческому персоналу Общества не предоставлялись.

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

3.14. Информация по сегментам

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

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

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

тыс.руб.

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

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам носят характер краткосрочной задолженности. Величина признанного оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска определена как произведение числа дней неиспользованного отпуска на среднечасовой заработок с учетом средней ставки страховых взносов установленной для следующего отчетного периода.

На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к отчетной дате на 31.12.2015г. на 17 147 тыс. руб., снижение связано с уменьшением среднечасового заработка работников являющегося составной частью расчета оценочного обязательства и сокращением численности работников.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с

контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

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

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

Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Условные активы

Условные активы на отчетную дату отсутствуют.

3.16. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски включают рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

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

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

Кредитные риски

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Основным

покупателем продукции, работ и услуг АО «ЛУР» является АО «ДГК», доля которого в общем объеме дебиторской задолженности составляет 99%.

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

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

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

Риски ликвидности

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

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

3.17. Информация о вступительной отчетности

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

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

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

Генеральный директор

А.Е. Будаев

Главный бухгалтер

О.Ю. Егорченкова

28.02.2017г.



Приложение 2. Заключение Аудитора



Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру акционерного общества «Лучегорский угольный разрез»

Аудируемое лицо

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

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

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

Аудитор

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

Прочие сведения

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

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

28 февраля 2017 года

Всего сброшюровано 51 листов.



А.Б. Балякин

Приложение 3. Заключение Ревизионной комиссии

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии
Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
за 2016 год

г. Хабаровск

«31» марта 2017 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» (протокол заседания Ревизионной комиссии от 25.02.2017 года № 2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «ЛУР» (далее также - Общество) за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года (далее – ревизионная проверка).

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах за 2016 год Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось в 2016 году с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2016 году велась с соблюдением законных интересов Общества и его акционеров.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации, локальных нормативных актов (документов) при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров и представление достоверной финансовой отчетности Общества за 2016 год, несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка Общества проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что годовой отчет, бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год не содержит существенных искажений.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016год, в целом, сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

По мнению Ревизионной комиссии Акционерного общества «Лучегорский угольный разрез», отчетность (годовой отчет, бухгалтерская отчетность) за 2016 год, отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2016 года по 31.12.2016 года включительно.

Председатель Ревизионной
комиссии АО «ЛУР»

В.А. Овчинников

Член Ревизионной комиссии
АО «ЛУР»

Д.П. Чернышев

Член Ревизионной комиссии
АО «ЛУР»

Н.В. Саяутина

Приложение 4. Сделки Общества

Перечень сделок	№/дата протокола органа управления одобрявшего сделку	Существенные условия	Сумма сделки (в случае исполнения)	Заинтересованные лица
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками				
Крупные сделки Обществом не совершались				
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность				
Об одобрении заключения АО «ЛУР» с АО «СОГАЗ» договора добровольного медицинского страхования	29.12.2016 протокол СД АО «ЛУР» № 10	<i>Стороны договора:</i> Страховщик – АО «СОГАЗ». Страхователь – АО «ЛУР». <i>Предмет договора:</i> Страховщик берет на себя обязательство при наступлении страхового случая организовать и оплатить предоставление Застрахованным лицам медицинских услуг в соответствии с Программами добровольного медицинского страхования, являющимися неотъемлемой частью Договора (далее – Программы), а также, в случае самостоятельной оплаты Застрахованным лицом медицинских услуг за рубежом, в порядке, предусмотренном Программами, возместить стоимость оказанных Застрахованному лицу медицинских услуг, а Страхователь обязуется уплатить страховую премию в размере и сроки, установленные Договором.	6 945 000 (Шесть миллионов девятьсот сорок пять тысяч) рублей 00 копеек, без НДС.	Генеральный директор АО «ЛУР»

		<i>Срок действия договора:</i> Договор вступает в силу с 00 час 00 мин 1 января 2017 г. по 24 час. 00 мин. 31 декабря 2017 г.		
Об одобрении заключения АО «ЛУР» с АО «СОГАЗ» договора страхования от несчастных случаев и болезней		<i>Стороны договора:</i> Страховщик – АО «СОГАЗ». Страхователь – АО «ЛУР». <i>Предмет договора:</i> Страховщик берет на себя обязательство при наступлении страхового случая организовать и оплатить предоставление Застрахованным лицам медицинских услуг в соответствии с Программами добровольного медицинского страхования, являющимися неотъемлемой частью Договора (далее – Программы), а также, в случае самостоятельной оплаты Застрахованным лицом медицинских услуг за рубежом, в порядке, предусмотренном Программами, возместить стоимость оказанных Застрахованному лицу медицинских услуг, а Страхователь обязуется уплатить страховую премию в размере и сроки, установленные Договором. <i>Срок действия договора:</i> Договор вступает в силу с 00 час 00 мин 1 января 2017 г. по 24 час. 00 мин. 31 декабря 2017 г.	978160 (Девятьсот семьдесят восемь тысяч сто шестьдесят) рублей 00 копеек, без НДС.	Генеральный директор АО «ЛУР»

Приложение 5. Состав Совета директоров

1. Состав Совета директоров АО «ЛУР» в 2015-2016 корпоративном году

Состав Совета директоров утвержден решением Совета директоров ОАО «ДЭК» 13.05.2015 (протокол № 239 от 14.05.2015).

Председатель Совета директоров:

Чеботкевич Виталий Николаевич

Год рождения: 26.12.1973.

Сведения об образовании – высшее, Дальневосточный государственный Технический Университет, «Менеджмент», 1998.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: директор по персоналу-начальник департамента управления персоналом АО «ДГК».

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Члены Совета директоров:

Колмогоров Владимир Владимирович

Год рождения: 17.08.1970.

Сведения об образовании – высшее, Кемеровская государственная медицинская академия, 1997 год окончания, специальность «лечебное дело»; Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики», 2015 год окончания, профессиональная переподготовка по программе «Экономика и управление тепловыми электростанциями».

Место работы: ПАО «РАО ЭС Востока».

Наименование должности по основному месту работы: начальник Департамента топливообеспечения.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Лушиков Михаил Анатольевич

Год рождения: 19.07.1977.

Сведения об образовании – высшее, Иркутский государственный технический университет, г. Иркутск, «Маркшейдерское дело», 2000 год окончания.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: заместитель генерального директора по ресурсам.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Никлонский Максим Александрович

Год рождения: 17.08.1983.

Сведения об образовании – высшее, Тихоокеанский государственный университет, «Теплотехника, теплогазоснабжение и вентиляция», 2006 год окончания.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Ткачук Андрей Геннадьевич

Год рождения: 17.05.1975.

Сведения об образовании – высшее, Дальневосточный государственный технический университет, г. Владивосток, «Электрические станции», 1997 год окончания.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

2. Состав Совета директоров АО «ЛУР» в 2016-2017 корпоративном году

Состав Совета директоров избран годовым Общим собранием акционеров, 14.06.2016 (протокол заседания совета директоров АО «ДГК» № 20 от 14.06.2016).

Председатель Совета директоров:

Чеботкевич Виталий Николаевич

Год рождения: 26.12.1973.

Сведения об образовании – высшее, Дальневосточный государственный Технический Университет, «Менеджмент», 1998.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: директор по персоналу-начальник департамента управления персоналом АО «ДГК».

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Члены Совета директоров:

Колмогоров Владимир Владимирович

Год рождения: 17.08.1970.

Сведения об образовании – высшее, Кемеровская государственная медицинская академия, 1997 год окончания, специальность «лечебное дело»; Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики», 2015 год окончания, профессиональная переподготовка по программе «Экономика и управление тепловыми электростанциями».

Место работы: ПАО «РАО ЭС Востока».

Наименование должности по основному месту работы: начальник Департамента топливообеспечения.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Лушиков Михаил Анатольевич

Год рождения: 19.07.1977.

Сведения об образовании – высшее, Иркутский государственный технический университет, г. Иркутск, «Маркшейдерское дело», 2000 год окончания.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: заместитель генерального директора по ресурсам.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Никлонский Максим Александрович

Год рождения: 17.08.1983.

Сведения об образовании – высшее, Тихоокеанский государственный университет, «Теплотехника, теплогазоснабжение и вентиляция», 2006 год окончания.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Ткачук Андрей Геннадьевич

Год рождения: 17.05.1975.

Сведения об образовании – высшее, Дальневосточный государственный технический университет, г. Владивосток, «Электрические станции», 1997 год окончания.

Место работы: АО «ДГК».

Наименование должности по основному месту работы: заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Доля в уставном капитале Общества, %: не имеет.

Доля, принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет.

Приложение 6. Справочная информация для акционеров

Полное фирменное наименование Общества: **Акционерное общество «Лучегорский угольный разрез»**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **АО «ЛУР»**

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

Почтовый адрес: 692001 Приморский край, Пожарский район, пгт. Лучегорск

Банковские реквизиты: **БИК 040813608,**

к/с 30 101 810 6 000 00000608 в Дальневосточный банк ПАО «Сбербанк России» г. Хабаровск юридический адрес банка: 680020, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Гамарника, 12.

р/с 407 02 810 9 5000 0014 575

ИНН 2526006224, КПП 252601001

Сведения о государственной регистрации Общества:

Дата государственной регистрации: «01» сентября 2015 года

Основной государственный регистрационный номер: 1152721004963 серия 27 № 002283566

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Хабаровска.

Индивидуальный номер налогоплательщика: 2526006224

Контакты:

Тел. (42357) 20-434, факс (42357) 36-790

e-mail: priemnaya-lur@rao-esv.ru

Адрес страницы в сети Интернет: aolur.ru

Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «БДО Юникон»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «БДО Юникон»**

Вид деятельности: Осуществление аудиторской деятельности

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

Почтовый адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

ИНН: 7716021332

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которого является: АО «БДО Юникон» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» (НП АПР) и имеет регистрационный номер 3127 в реестре членов НП АПР.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: основной регистрационный номер записи 10201018307.

Контакты:

Телефон (многоканальный): (495) 797-56-65 Факс: (495) 797-56-60

e-mail: reception@bdo.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.bdo.ru

Информация о регистраторе Общества

Решением Совета директоров Общества от 01.09.2015 года протокол № 1 Совета директоров АО «ЛУР» утвержден регистратор Общества.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Независимая регистраторская компания».**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Независимая регистраторская компания».**

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б.

Почтовый адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б.

Телефон: (495) 9268178 Факс: (495) 9268160

e-mail: www.nrcreg.ru

Лицензия: Федеральной службой по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13954-000001 от 06.09.2002, бессрочная.