



Акционеру
Открытого акционерного общества
«Разрез Тугнуйский»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Разрез Тугнуйский»
за 2015 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Разрез Тугнуйский».
Место нахождения (юридический адрес):	671353, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур, проспект 70 лет Октября, дом 49.
Почтовый адрес:	671353, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур, проспект 70 лет Октября, дом 49.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано администрацией Мухоршибирского района Республики Бурятия. Распоряжение от 15 сентября 1998 года № 569. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 9 по Республике Бурятия за № 1020300752350 17 сентября 2002 года. Свидетельство серии 03 № 001484529.

Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества «Разрез Тугнуйский»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Разрез Тугнуйский» (далее – «Общество») за 2015 год.

Бухгалтерская отчетность на 21 листе состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель директора АО «КПМГ»
(доверенность от 16 марта 2015 года № 205/15)

Рязанцев А.В.

27 января 2016 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2015 года

Организация: ОАО «Разрез Тугнуйский»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: добыча каменного угля открытым способом
 Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/частная
 Единица измерения: млн. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур, пр. 70 лет Октября, д. 49

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	0710001		
ИНН	12776421		
по ОКВЭД	0314002305		
по ОКОПФ/ОКФС	10.10.11		
по ОКЕИ	12247/16		
	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	5 692	6 198	6 193
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		3	3	3
1190	Прочие внеоборотные активы		253	294	266
1100	Итого по разделу I		5 948	6 495	6 462
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.2.	906	1 169	1 211
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		25	147	118
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	3 699	2 576	1 287
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		109	219	269
1260	Прочие оборотные активы		—	—	1
1200	Итого по разделу II		4 739	4 111	2 886
1600	БАЛАНС		10 687	10 606	9 348
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		—	—	—
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		659	1 594	2 226
1300	Итого по разделу III		659	1 594	2 226
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.4.	5 003	2 504	5 232
1420	Отложенные налоговые обязательства		196	180	286
1430	Оценочные обязательства		299	343	472
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		5 498	3 027	5 990
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Засмные средства	3.4.	24	—	24
1520	Кредиторская задолженность	3.5.	4 344	5 885	972
1530	Доходы будущих периодов		5	5	5
1540	Оценочные обязательства		157	95	131
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		4 530	5 985	1 132
1700	БАЛАНС		10 687	10 606	9 348

Генеральный директор

В.Н. Кулецкий

27 января 2016 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 год

Организация: ОАО «Разрез Тугнуйский»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: добыча каменного угля открытым способом
 Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/частная
 Единица измерения: млн. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур, пр. 70 лет Октября, д. 49

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	0710002		
ИНН	12776421		
по ОКВЭД	0314002305		
по ОКОПФ/ОКФС	10.10.11		
по ОКЕИ	12247/16		
	385		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2015	2014
2110	Выручка	3.6.	23 231	21 816
2120	Себестоимость продаж	3.7.	(9 410)	(8 822)
2100	Валовая прибыль (убыток)		13 821	12 994
2210	Коммерческие расходы	3.8.	(11 432)	(11 331)
2220	Управленческие расходы	3.9.	(911)	(886)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		1 478	777
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		16	7
2330	Проценты к уплате		(201)	(293)
2340	Прочие доходы	3.10.	178	435
2350	Прочие расходы	3.11.	(645)	(1 666)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		826	(740)
2410	Текущий налог на прибыль		(139)	—
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	3.12.	12	14
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	3.12.	84	28
2450	Изменение отложенных налоговых активов	3.12.	(98)	78
2460	Прочее		(8)	2
2400	Чистая прибыль (убыток)		665	(632)
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		665	(632)
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.	3.13.	2,02	(1,91)
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.	3.13.	2,02	(1,91)

Генеральный директор

В.Н. Кулецкий

27 января 2016 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2015 год

Организация: ОАО «Разрез Тугнуйский»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча каменного угля открытым способом
Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: млн. руб.

КОДЫ			
0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	12776421		
ИНН	0314002305		
по ОКВЭД	10.10.11		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16		
по ОКЕИ	385		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	—	—	—	—	2 226	2 226
	За 2014 год						
3210	Увеличение капитала – всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала – всего:	—	—	—	—	(632)	(632)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	(632)	(632)
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	Дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	—	—	—	—	1 594	1 594
	За 2015 год						
3310	Увеличение капитала – всего:	—	—	—	—	665	665
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	665	665
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала – всего:	—	—	—	—	(1 600)	(1 600)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	(1 600)	(1 600)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	—	—	—	—	659	659

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

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал – всего до корректировок	2 226	(632)	—	1 594
3410	корректировка в связи с: изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	2 226	(632)	—	1 594
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	2 226	(632)	—	1 594
3411	корректировка в связи с: изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	2 226	(632)	—	1 594
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
3412	корректировка в связи с: изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013г.
3600	Чистые активы	664	1 599	2 231

Генеральный директор

В.Н. Кулецкий

27 января 2016 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2015 год

Организация: ОАО «Разрез Тугнуйский»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча каменного угля открытым способом
Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: млн. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 671353, Бурятия, Мухоршибирский р-н, пос. Саган-Нур, пр. 70 лет Октября, д. 49

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2015
по ОКПО	12776421	
ИНН	0314002305	
по ОКВЭД	10.10.11	
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16	
по ОКЕИ	385	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2015	2014
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		23 975	23 305
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		23 700	22 976
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		232	198
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		43	131
4120	Платежи – всего		(23 062)	(17 057)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(20 992)	(15 410)
4122	в связи с оплатой труда работников		(636)	(566)
4123	процентов по долговым обязательствам		(182)	(326)
4124	налога на прибыль организации		(336)	—
4129	прочие платежи	3.15.	(916)	(755)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		913	6 248
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего		38	18
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		22	11
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		—	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		16	7
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи – всего		(773)	(1 191)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(773)	(1 191)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(735)	(1 173)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		1 290	—
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		1 290	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи – всего		(1 600)	(5 183)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(1 600)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		—	(5 183)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(310)	(5 183)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(132)	(108)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		219	269
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		109	219
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		22	58

Генеральный директор _____ В.Н. Кулецкий
27 января 2016 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Разрез Тугнуйский» («Общество») было создано 15 сентября 1998 года в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Востсибуголь».

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, 671353, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, пос. Саган-Нур, проспект 70 лет Октября, дом 49.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

Изменений в Устав Общества в течение отчетного года не вносилось.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 330 тыс. руб. и состоит из 330 тыс. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Основным акционером, владеющим 100% акций Общества, является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 7.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2015 года составила 1 259 человек (на 31 декабря 2014 года – 1 248 человек).

Сведения об органах управления

До 18 января 2016 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось АО «СУЭК» в лице Генерального директора Рашевского Владимира Валерьевича по договору от 14 ноября 2011 года №9. Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей компании АО «СУЭК» было принято на внеочередном общем собрании участников Общества, состоявшемся 11 ноября 2011 года.

С 19 января 2016 года единоличным исполнительным органом Общества избран генеральный директор Кулецкий Валерий Николаевич на основании Решения единственного акционера №1 от 18 января 2016 года.

Совет директоров Общества не избирался. Функции Совета Директоров осуществляет Общее собрание акционеров.

В соответствии с Уставом Общества Правление как орган управления не предусмотрено.

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2015 году входили:

- Билай Екатерина Владимировна – ведущий аудитор службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК-Красноярск»;
- Воробьев Евгений Николаевич – руководитель службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК-Красноярск»;
- Терехов Дмитрий Владимирович – старший аудитор службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК-Красноярск».

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча каменного угля открытым способом.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2015 года	72,8827	79,6972
31 декабря 2014 года	56,2584	68,3427

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен и спроса на уголь, как основное топливо, используемое в электрогенерации;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки угля;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле, а также влияющие на объемы вырабатываемой электроэнергии на гидроэлектростанциях.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Принимая во внимание стратегический для региона характер добываемых Обществом полезных ископаемых, региональные риски незначительны.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на объемы добычи угольной продукции. Основные риски данной группы:

- риски невыполнения добычи в результате аварийных ситуаций, вызванных горно-геологическими и горнотехническими факторами;
- риски некорректности планирования ведения горных работ, являющиеся следствием некорректно выполненных проектно-изыскательских работ, конструкторских и технологических разработок.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся действия по контролю поставщиков и подрядчиков, проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2015 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств, при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.6. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, а также для видов основных средств, не указанных в Классификации, устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	7 – 55
Сооружения и передаточные устройства	5 – 55
Машины и оборудование	2 – 20
Транспортные средства	4 – 16
Прочие основные средства	5 – 7

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки, объекты природопользования.

2.1.8. Способ учета затрат на восстановление основных средств

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании экспертного заключения соответствующей технической службы Общества.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов по учетным ценам

В течение месяца учет материально-производственных запасов ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счета учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов. В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения материально-производственных запасов данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября месяца предыдущего отчетного года.

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству материально-производственных запасов, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных материально-производственных запасов по соответствующему направлению, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

2.2.4. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

2.2.5. Способ оценки готовой продукции

В течение месяца все движение готовой продукции учитывается по стандартной цене. Стандартной ценой готовой продукции является средняя фактическая себестоимость, сложившаяся по состоянию на конец ноября месяца предыдущего отчетного года.

В конце месяца рассчитываются отклонения между фактической себестоимостью производства и стоимостью готовой продукции по стандартной цене, которые списываются:

- на счет учета готовой продукции пропорционально количеству готовой продукции, оставшейся на складе на конец месяца, в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц;
- по направлениям списания готовой продукции за отчетный месяц: на счета учета реализации и др., пропорционально количеству списанной готовой продукции по соответствующему направлению, в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

Таким образом, путем распределения отклонений остатки готовой продукции на конец месяца доводятся до фактической производственной себестоимости.

2.2.6. Оценка неликвидных материально-производственных запасов и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности: металлолом, детали, запасные части и др., полученные от окончательно забракованных изделий или списания основных средств. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение материально-производственных запасов влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости, исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Уголь отражается по наименьшей из двух величин: производственной себестоимости или чистой цене возможной реализации. Чистая цена возможной реализации равна текущей рыночной стоимости за вычетом предполагаемых расходов на реализацию.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.6. Оценочные обязательства

2.6.1. Оценочное обязательство по рекультивации земель

Оценочное обязательство по рекультивации земель признается в отчетности, если у Общества существует обязанность по восстановлению земельных участков, предусмотренная утвержденными проектами горнотехнической и биологической рекультивации отработанных земельных участков, либо вытекающая из норм законодательства РФ о порядке землепользования. Сумма резерва на будущие расходы по рекультивации равна текущей стоимости ожидаемых будущих расходов для погашения данного обязательства, рассчитанной с использованием текущих цен, с учетом поправки на инфляцию.

Инвентаризация обязательства проводится один раз в год на 31 декабря.

2.6.2. Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год

Признание в бухгалтерском учете оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год работникам осуществляется в соответствии с учетной политикой путем ежемесячных начислений, размер которых определяется как 1/12 суммы, предусмотренной планом на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом отчислений на социальное страхование. Оценочное обязательство уменьшается на суммы, относящиеся к конкретному работнику, в отношении которого было признано обязательство, при начислении ему ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Инвентаризация обязательства производится один раз в год на 31 декабря.

2.6.3. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков

Признание в бухгалтерском учете обязательства по предстоящей оплате отпусков работников осуществляется в соответствии с учетной политикой. Величина обязательства формируется ежемесячно в течение отчетного периода по состоянию на последний день месяца на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

Инвентаризация обязательства производится один раз в год на 31 декабря.

2.6.4. Оценочное обязательство на предстоящую оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно

Признание в бухгалтерском учете оценочного обязательства на предстоящую оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно осуществляется в соответствии с учетной политикой. Величина оценочного обязательства определяется ежемесячно на основании наличия прав на компенсацию расходов на проезд к месту отпуска и обратно, величины средней стоимости поездки, которая определяется по состоянию на 30 ноября предшествующего года за 12 календарных месяцев,

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

предшествующих расчетному периоду, коэффициента использования прав, применяемого для признания обязательства. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на сумму расходов на оплату работникам стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

Инвентаризация обязательства производится один раз в год на 31 декабря.

2.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.8. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи угля.

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость угля, поставленного покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Общество передало покупателю право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар);
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки, доработки материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- налог на имущество;
- налог на добычу полезных ископаемых.

2.10. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.12. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

2.13. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

2.14. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

С 2015 года Обществом внесено изменение в учетную политику, согласно которого в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Ранее в учетной политике было закреплено раскрытие поступлений и перечислений денежных средств с учетом налога на добавленную стоимость, что являлось отступлением от норм Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В Отчете о движении денежных средств показатели за 2014 год приведены в соответствие с текущей учетной политикой. Ниже представлено влияние изменения презентации денежных потоков по налогу на добавленную стоимость на Отчет о движении денежных средств за 2014 год:

Код строки	Наименование показателя	Представлено		
		в отчетности за 2014 год	Изменение в презентации	Измененная презентация
4110	Поступления - всего	24 912	(1 607)	23 305
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	23 291	(315)	22 976
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	234	(36)	198
4119	прочие поступления	1 387	(1 256)	131
4120	Платежи - всего	(18 476)	1 419	(17 057)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(16 828)	1 418	(15 410)
4122	в связи с оплатой труда работников	(566)	—	(566)
4123	процентов по долговым обязательствам	(326)	—	(326)
4129	прочие платежи	(756)	1	(755)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	6 436	(188)	6 248
4210	Поступления - всего	20	(2)	18
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	13	(2)	11
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	7	—	7
4220	Платежи - всего	(1 381)	190	(1 191)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 381)	190	(1 191)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 361)	188	(1 173)

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств и земля	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2014 года	1 827	4 690	2 534	48	657	9 756
Поступление	—	—	—	—	1 212	1 212
Ввод в эксплуатацию	135	553	449	17	(1 154)	—
Выбытие	(16)	(81)	(19)	—	(14)	(130)
Остаток на 31 декабря 2014 года	1 946	5 162	2 964	65	701	10 838
Поступление	2	—	—	—	807	809
Ввод в эксплуатацию	267	883	51	10	(1 211)	—
Выбытие	(3)	(156)	(103)	(1)	(5)	(268)
Остаток на 31 декабря 2015 года	2 212	5 889	2 912	74	292	11 379
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2014 года	389	2 245	919	10	—	3 563
Амортизация	119	692	367	3	—	1 181
Выбытие	(6)	(79)	(19)	—	—	(104)
Остаток на 31 декабря 2014 года	502	2 858	1 267	13	—	4 640
Амортизация	116	718	373	8	—	1 215
Выбытие	(3)	(74)	(90)	(1)	—	(168)
Остаток на 31 декабря 2015 года	615	3 502	1 550	20	—	5 687
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	1 444	2 304	1 697	52	701	6 198
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	1 597	2 387	1 362	54	292	5 692

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 1 924 млн. руб. (на 31 декабря 2014 года – 1 479 млн. руб.).

Остаточная стоимость основных средств, полученных в аренду, по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 512 млн. руб. (на 31 декабря 2014 года – 250 млн. руб.).

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.2. Запасы

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	835	916
Готовая продукция и товары для перепродажи	120	302
Прочие	24	22
Подитог	979	1 240
За вычетом: резерв под снижение стоимости	(73)	(71)
Итого	906	1 169

3.3. Дебиторская задолженность

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Покупатели и заказчики	2 949	2 148
Авансы выданные	135	28
Прочая дебиторская задолженность	650	426
Подитог	3 734	2 602
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	(35)	(26)
Итого	3 699	2 576

3.4. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Долгосрочные заемные средства				
Сумма кредита	2018	Доллар США	5 003	2 504
Итого			5 003	2 504
Краткосрочные заемные средства				
Сумма начисленных процентов	2016	Доллар США	24	—
Итого			24	—

Обеспечения обязательств, полученные

По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма выданных Обществу обеспечений составляет 370 млн. руб. (на 31 декабря 2014 года – 600 млн. руб.).

	Вид обеспечения	Срок исполнения	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Характер обязательства				
Обязательства Общества по возврату НДС в бюджет	Банковская гарантия	2016	370	600
Итого			370	600

3.5. Кредиторская задолженность

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Авансы полученные	2 526	2 214
Поставщики и подрядчики	1 705	3 539
Задолженность перед персоналом организации	59	57
Задолженность перед бюджетом	29	62
Прочая кредиторская задолженность	25	13
Итого	4 344	5 885

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.6. Выручка

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Реализация угля	22 605	21 193
Прочая	626	623
Итого	<u>23 231</u>	<u>21 816</u>

3.7. Себестоимость продаж

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Материалы и запасные части	3 406	2 825
Работы и услуги производственного характера	1 384	1 715
Амортизация	1 190	1 159
Ремонт и техническое обслуживание	1 067	719
Оплата труда	824	740
Услуги по буровзрывным работам	608	558
Налоги	430	402
Покупная электроэнергия	161	136
Аренда	56	34
Покупной уголь	50	81
Прочее	147	188
Изменение остатков готовой продукции	87	265
Итого	<u>9 410</u>	<u>8 822</u>

3.8. Коммерческие расходы

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Экспедирование	10 042	9 958
Железнодорожные перевозки угля до станции отправления	1 004	1 000
Погрузочные работы	343	326
Прочие	43	47
Итого	<u>11 432</u>	<u>11 331</u>

3.9. Управленческие расходы

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Расходы на управление, выполнение функций единого исполнительного органа	529	482
Оплата труда управленческого персонала	146	126
Амортизация	45	40
Пассажи́рские автомобильные перевозки	32	40
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	20	57
Прочие	139	141
Итого	<u>911</u>	<u>886</u>

3.10. Прочие доходы

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Восстановление резерва на рекультивацию	75	168
Доходы от продажи основных средств	20	5
Прибыль прошлых лет	20	—
Восстановление ранее списанных нефункциональных основных средств и капитальных вложений	18	—
Доходы от купли-продажи валюты	17	70
Премия за качество угля	13	23
Восстановление резерва по сомнительным долгам	—	73
Излишки, выявленные при инвентаризации	—	64
Прочие	15	32
Итого	<u>178</u>	<u>435</u>

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.11. Прочие расходы

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Курсовые разницы	282	1 487
Прочие	363	179
Итого	<u>645</u>	<u>1 666</u>

3.12. Отложенные налоги

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль	141	(120)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	67	88
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	494	172
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(575)	481
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	12	14
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	84	28
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	(98)	78

В 2011 году Общество и правительство Республики Бурятия заключили инвестиционное соглашение №010-000079 от 4 августа 2011 года сроком на пять лет о предоставлении Обществу государственной поддержки в форме снижения ставки налога на прибыль, начисляемого в республиканский бюджет, на 3,5%. Средняя ставка льготы по Обществу составляет 2,91% (в 2014 году – 3,78%).

3.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разводненная прибыль на акцию не отличаются, так как разводнение отсутствует.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	330 000	330 000
Чистая прибыль/ (убыток) отчетного года	665	(632)
Базовая прибыль/ (убыток) на акцию, в тыс. руб.	<u>2,02</u>	<u>(1,91)</u>

3.14. Выплата дивидендов

По результатам первого квартала 2015 года и за счет нераспределенной прибыли прошлых лет Общество объявило и выплатило дивиденды единственному акционеру АО «СУЭК» в сумме 1 600 млн. руб. (в 2014 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались).

3.15. Движение денежных средств

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие платежи:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Оплата налогов и страховых взносов, кроме налога на прибыль	818	674
Прочие платежи	98	81
Итого	<u>916</u>	<u>755</u>

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.16. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – АО «СУЭК».

Материнская компания основного хозяйственного общества – SUEK PLC.

3.16.1. Операции с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	3	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(10 052)	(9 974)
Расходы на приобретение прочих активов	(1 606)	(1 636)
Дивиденды к уплате	(1 600)	—
Расходы на услуги по управлению	(529)	(482)
Проценты к уплате	(205)	(298)
Расходы на приобретение основных средств и капитальных вложений	—	(284)

3.16.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Займы полученные	5 027	2 504
Кредиторская задолженность	1 090	2 591

3.16.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Получение займов	1 290	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(13 705)	(9 283)
Уплата дивидендов	(1 600)	—
Уплата процентов по займам	(182)	(326)
Прочие платежи	(7)	—
Возврат предоставленных займов	—	(5 183)
Платежи, связанные с приобретением и созданием внеоборотных активов	—	(335)

3.16.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	21 275	20 025
Доходы от сдачи имущества в аренду	162	130
Доходы от продажи основных средств и капитальных вложений	93	—
Доходы от продажи прочих активов	35	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(2 985)	(3 264)
Расходы на приобретение основных средств	(51)	(140)
Расходы на приобретение прочих активов	(44)	(31)

3.16.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Кредиторская задолженность	2 825	2 819
Дебиторская задолженность	2 727	1 892
Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение	214	300
Товарно-материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении	83	41

3.16.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Оплата труда	13	13
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	3	2

Итого	<u>16</u>	<u>15</u>
--------------	------------------	------------------

ОАО «Разрез Тугнуйский»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.17. Информация об экологической деятельности Общества

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Текущие расходы на охрану окружающей среды	7	54
Расходы на рекультивацию земель	109	51
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления)	29	27

3.18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор РАЗРЕЗ

27 января 2016 года



В.Н. Кулецкий