Акционерам

Акционерного общества

«Разрез Березовский»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Разрез Березовский»

за 2015 год

АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

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:	Акционерное общество «Разрез Березовский».
Место нахождения (юридический адрес):	662330, Красноярский край, Шарыповский район, село Родники, разрез «Березовский-1», территория промплощадки, строение 1.
Почтовый адрес:	662305, Красноярский край, город Шарыпово, поселок Дубинино.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю за № 1132468028978 21 мая 2013 года. Свидетельство серии 24 № 006222952.

Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества «Разрез Березовский»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Разрез Березовский» (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» Рязанцев А.В.
(доверенность от 16 марта 2015 года № 205/15)

22 января 2016 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2015 года

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	21876995		
ИНН	2459018895		
по ОКВЭД	10.20.11		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
по ОКЕИ	385		

Организация: АО «Разрез Березовский»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: млн. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 662330, Красноярский край, Шарыповский р-н, с. Родники

Код строки	Наименование показателя	Пояс-нения	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		28	42	51
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	1 834	1 742	1 610
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		395	—	—
1190	Прочие внеоборотные активы		127	27	53
1100	**Итого по разделу I**		**2 384**	**1 811**	**1 714**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1210	Запасы	3.2.	118	94	92
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		3	—	—
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	1 673	1 946	837
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		2	2	1
1260	Прочие оборотные активы		16	21	16
1200	**Итого по разделу II**		**1 812**	**2 063**	**946**
1600	**БАЛАНС**		**4 196**	**3 874**	**2 660**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1310	Уставный капитал		1 215	746	746
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		(746)	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		61	37	29
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 923)	729	533
1300	**Итого по разделу III**		**(1 393)**	**1 512**	**1 308**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1410	Заемные средства	3.4.	4 320	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	70	24
1430	Оценочные обязательства		15	48	186
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	**Итого по разделу IV**		**4 335**	**118**	**210**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1510	Заемные средства	3.4.	21	—	—
1520	Кредиторская задолженность	3.5.	578	1 561	428
1530	Доходы будущих периодов	3.6.	618	652	686
1540	Оценочные обязательства		37	31	28
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	**Итого по разделу V**		**1 254**	**2 244**	**1 142**
1700	**БАЛАНС**		**4 196**	**3 874**	**2 660**

Генеральный директор _____ А.В. Федоров

22 января 2016 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 год

		КОДЫ	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО		21876995	
ИНН		2459018895	
по ОКВЭД		10.20.11	
по ОКОПФ/ОКФС		12267/16	
по ОКЕИ		385	

Организация: АО «Разрез Березовский»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: млн. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 662330, Красноярский край, Шарыповский р-н, с. Родники

Код строки	Наименование показателя	Пояс-нения	2015	2014
2110	Выручка	3.7.	3 561	3 324
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(857)	(791)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**		**2 704**	**2 533**
2210	Коммерческие расходы	3.9.	(622)	(562)
2220	Управленческие расходы	3.10.	(550)	(439)
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**		**1 532**	**1 532**
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		—	—
2330	Проценты к уплате		(168)	—
2340	Прочие доходы	3.11.	102	224
2350	Прочие расходы	3.12.	(1 043)	(92)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**423**	**1 664**
2410	Текущий налог на прибыль		(80)	(314)
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	3.13.	15	26
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	3.13.	—	(4)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	3.13.	(20)	(41)
2460	Прочее		3	(1)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**		**326**	**1 304**
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		326	1 304
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.14.	—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3.14.	—	—

Генеральный директор _____ А.В. Федоров

22 января 2016 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2015 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: АО «Разрез Березовский»	по ОКПО	21876995		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2459018895		
Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом	по ОКВЭД	10.20.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
Единица измерения: млн. руб.	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.**	**746**	—	—	**29**	**533**	**1 308**
	За 2014 год						
3210	**Увеличение капитала - всего:**	—	—	—	—	**1 304**	**1 304**
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	1 304	**1 304**
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:**	—	—	—	—	**(1 100)**	**(1 100)**
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
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	(1 100)	**(1 100)**
3230	**Изменение добавочного капитала**	**x**	**x**	—	—	—	**x**
3240	**Изменение резервного капитала**	**x**	**x**	**x**	**8**	**(8)**	—
3200	**Величина капитала на 31 декабря 2014 г.**	**746**	—	—	**37**	**729**	**1 512**
	За 2015 год						
3310	**Увеличение капитала - всего:**	**469**	—	—	—	**326**	**795**
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	326	**326**
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	**469**	—	—	—	—	**469**
3320	**Уменьшение капитала - всего:**	—	**(746)**	—	—	**(2 954)**	**(3 700)**
	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	—	(746)	—	—	(2 954)	**(3 700)**
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	**Изменение добавочного капитала**	**x**	**x**	—	—	—	**x**
3340	**Изменение резервного капитала**	**x**	**x**	**x**	**24**	**(24)**	—
3300	**Величина капитала на 31 декабря 2015 г.**	**1 215**	**(746)**	—	**61**	**(1 923)**	**(1 393)**

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2014 г.			
	Капитал - всего	**На 31 декабря 2013 г.**	**За счет чистой прибыли (убытка)**	**За счет иных факторов**	**На 31 декабря 2014 г.**
3400	до корректировок	**1 308**	**204**	—	**1 512**
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	1 308	204	—	1 512
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	533	204	(8)	729
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	533	204	(8)	729
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	775	—	8	783
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	775	—	8	783

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
3600	Чистые активы	(775)	2 164	1 994

Генеральный директор _____ Ю.В. Федоров

22 января 2016 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2015 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: АО «Разрез Березовский»	по ОКПО	21876995		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2459018895		
Вид экономической деятельности: добыча бурого угля открытым способом	по ОКВЭД	10.20.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
Единица измерения: млн. руб.	по ОКЕИ	385		

Местонахождение (адрес): РФ, 662330, Красноярский край, Шарыповский р-н, с. Родники

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2015	2014
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	**Поступления - всего**		**3 944**	**2 343**
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		3 839	2 335
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		6	5
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		99	3
4120	**Платежи - всего**		**(2 065)**	**(2 018)**
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(1 105)	(967)
4122	в связи с оплатой труда работников		(328)	(322)
4123	процентов по долговым обязательствам		(136)	(1)
4124	налога на прибыль организации		(148)	(321)
4129	прочие платежи	3.16.	(348)	(407)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**		**1 879**	**325**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	**Поступления - всего**		**13**	**5**
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		13	5
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		—	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	**Платежи - всего**		**(390)**	**(329)**
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(390)	(311)
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		—	(18)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**		**(377)**	**(324)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
4310	**Поступления - всего**		—	**125**
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		—	125
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**		**(1 501)**	**(125)**
	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)		(1 100)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(401)	(125)
4329	прочие платежи		—	—
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**		**(1 501)**	—
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**		**1**	**1**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**		**2**	**1**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**		**2**	**2**
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(1)	—

Генеральный директор А.В. Федоров

22 января 2016 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Разрез Березовский» («Общество») было создано 21 мая 2013 года на основании Решения единственного акционера АО «СУЭК» от 11 марта 2013 года о реорганизации ОАО «СУЭК-Красноярск» в форме выделения из него двух новых обществ: ЗАО «Разрез Назаровский» и ЗАО «Разрез Березовский».

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, Красноярский край, Шарыповский район, село Родники, разрез «Березовский-1», территория промплощадки, строение 1.

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

В 2015 году в Устав Общества были внесены изменения в части увеличения уставного капитала Общества в рамках процедуры реорганизации.

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

На 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества составлял 746 млн. руб. и состоял из 746 млн. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

В 2015 году произошла реорганизация Общества в форме присоединения к нему Акционерного общества «Угольная компания Березовская», которое на 31 декабря 2014 года владело 100% акций Общества. Реорганизация была зарегистрирована 3 апреля 2015 года.

В результате реорганизации 2 408 млн. обыкновенных именных акций АО «Угольная компания Березовская» были конвертированы в 469 млн. обыкновенных именных акций дополнительного выпуска Общества номинальной стоимостью 1 рубль, а 746 млн. обыкновенных именных акций, принадлежащих ранее АО «Угольная компания Березовская», перешли во владение Общества.

Отчет об итогах выпуска акций и Устав с изменениями в уставном капитале зарегистрирован 28 мая 2015 года.

На 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества составляет 1 215 млн. руб. и состоит из 1 215 млн. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Основными акционерами Общества в результате реорганизации на 31 декабря 2015 года являются SUEK PLC (СУЭК ПИЭЛСИ), владеющее 38,62% акций, расположенное по адресу: Республика Кипр, Лимассол, Катсуноту, 3, КИТАЛЛИДЕС БИЛДИНГ, офис 3А, и само Общество, владеющее 61,38% собственных акций.

Резервный капитал Общества в размере 61 млн. руб. был сформирован за счет чистой прибыли, полученной Обществом по итогам деятельности.

Более подробно информация о реорганизации раскрыта в разделе 4.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2015 года составила 892 человека (на 31 декабря 2014 года – 910 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 31 января 2014 года №17.

С 19 января 2016 года единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества Федоров Андрей Витальевич.

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:

- Аносов Виктор Викторович – аудитор службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК-Красноярск»;
- Бандурова Надежда Николаевна – ведущий аудитор службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК-Красноярск»;
- Терехов Дмитрий Владимирович – старший аудитор службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК-Красноярск».

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 бурого 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;
- замедление роста спроса на электроэнергию и тепло в России и, как следствие, на используемое в электроэнергетике угольное топливо;
- 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.

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, деноминированных 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.

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».

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

	Сроки полезного использования, лет
Здания	8 – 58
Сооружения и передаточные устройства	10 – 33
Машины и оборудование	1 – 58
Транспортные средства	1 – 15
Прочие основные средства	3 – 50

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 и 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.

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 ГП 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. 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.

2.7. 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.

2.8. 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 добычу полезных ископаемых;
- налог на имущество.

2.9. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

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

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах

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.

2.11. Дивиденды объявленные

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

2.12. Связанные стороны

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

2.13. 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**	**2 764**	**(421)**	**2 343**
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 755	(420)	2 335
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	6	(1)	5
4119	прочие поступления	3	—	3
4120	**Платежи - всего**	**(2 388)**	**370**	**(2 018)**
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 128)	161	(967)
4122	в связи с оплатой труда работников	(322)	—	(322)
4123	процентов по долговым обязательствам	(1)	—	(1)
4124	Налога на прибыль организации	(321)	—	(321)
4129	прочие платежи	(616)	209	(407)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**376**	**(51)**	**325**
4210	**Поступления - всего**	6	(1)	5
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	6	(1)	5
4220	**Платежи - всего**	**(381)**	**52**	**(329)**
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(363)	52	(311)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам	(18)	—	(18)
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(375)**	**51**	**(324)**

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2014 года	**1 562**	**2 734**	**186**	**14**	**32**	**4 528**
Поступление	—	—	—	—	327	**327**
Ввод в эксплуатацию	159	56	62	3	(280)	**—**
Выбытие	(2)	(13)	(1)	—	(17)	**(33)**
Остаток на 31 декабря 2014 года	**1 719**	**2 777**	**247**	**17**	**62**	**4 822**
Поступление	—	—	—	—	277	**277**
Ввод в эксплуатацию	104	105	13	6	(228)	**—**
Выбытие	—	(4)	(1)	—	—	**(5)**
Остаток на 31 декабря 2015 года	**1 823**	**2 878**	**259**	**23**	**111**	**5 094**
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2014 года	**581**	**2 262**	**73**	**2**	**—**	**2 918**
Амортизация	60	84	27	2	—	**173**
Выбытие	(1)	(9)	(1)	—	—	**(11)**
Остаток на 31 декабря 2014 года	**640**	**2 337**	**99**	**4**	**—**	**3 080**
Амортизация	66	87	30	2	—	**185**
Выбытие	—	(4)	(1)	—	—	**(5)**
Остаток на 31 декабря 2015 года	**706**	**2 420**	**128**	**6**	**—**	**3 260**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	**1 079**	**440**	**148**	**13**	**62**	**1 742**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	**1 117**	**458**	**131**	**17**	**111**	**1 834**

3.2. Запасы

	2015	2014
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	129	102
Готовая продукция	12	9
Прочие	2	3
Подитог	**143**	**114**
За вычетом: резерв под снижение стоимости	(25)	(20)
Итого	**118**	**94**

3.3. Дебиторская задолженность

	2015	2014
Покупатели и заказчики	1 605	1 924
Авансы выданные	18	21
Прочая дебиторская задолженность	50	1
Итого	**1 673**	**1 946**

3.4. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2015	2014
Долгосрочные заемные средства				
Сумма кредита	2017	Доллар США	4 320	—
Итого			4 320	—
Краткосрочные заемные средства				
Сумма начисленных процентов	2016	Доллар США	21	—
Итого			21	—

3.5. Кредиторская задолженность

	2015	2014
Поставщики и подрядчики	342	217
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	209	222
Задолженность перед персоналом организации	25	21
Задолженность перед учредителем	—	1 100
Прочая кредиторская задолженность	2	1
Итого	**578**	**1 561**

3.6. Доходы будущих периодов

	2015	2014
Безвозмездное поступление основных средств	618	652
Итого	**618**	**652**

3.7. Выручка

	2015	2014
Реализация угля	3 554	3 318
Реализация работ, услуг	1	1
Прочая	6	5
Итого	**3 561**	**3 324**

3.8. Себестоимость продаж

	2015	2014
Оплата труда	246	240
Материалы и запасные части	227	211
Налоги	105	91
Амортизация	95	112
Ремонт и техническое обслуживание	88	51
Покупная электроэнергия	43	31
Работы и услуги производственного характера	7	5
Аренда	5	21
Прочее	44	38
Изменение остатков готовой продукции	(3)	(9)
Итого	**857**	**791**

3.9. Коммерческие расходы

	2015	2014
Конвейерная транспортировка	444	368
Экспедирование	118	135
Транспортировка железнодорожным транспортом	60	59
Итого	**622**	**562**

3.10. Управленческие расходы

	2015	2014
Расходы на управление, выполнение функций единого исполнительного органа	240	189
Оплата труда управленческого персонала	127	115
Ремонт и техническое обслуживание	30	2
Пассажирские автомобильные перевозки	23	21
Расходы по приобретению и содержанию программного обеспечения	18	17
Амортизация	17	14
Материальные затраты	16	12
Уборка помещения	11	11
Прочие	68	58
Итого	**550**	**439**

3.11. Прочие доходы

	2015	2014
Восстановление резерва на рекультивацию	37	154
Активы, полученные безвозмездно	34	34
Прибыль прошлых лет	12	—
Восстановление ранее списанных объектов основных средств	10	15
Прочие	9	21
Итого	**102**	**224**

3.12. Прочие расходы

	2015	2014
Курсовые разницы	977	—
Прочие	66	92
Итого	**1 043**	**92**

3.13. Отложенные налоги

	2015	2014
Условный расход по налогу на прибыль	85	333
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	75	133
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	1	(21)
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(100)	(207)
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	15	26
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	—	(4)
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	(20)	(41)

3.14. Прибыль на акцию

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

	2015	2014
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	522 177 143	745 558 000
Чистая прибыль отчетного года	326	1 304
Базовая прибыль на акцию, в руб.	**0,62**	**1,75**

3.15. Выплата дивидендов

В 2015 году Обществом были выплачены объявленные дивиденды по результатам 9 месяцев 2014 года единственному акционеру в сумме 1 100 млн. руб.

3.16. Движение денежных средств

Прочие платежи, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств:

	2015	2014
Расчеты с внебюджетными фондами	125	107
Налог на добычу полезных ископаемых	69	63
Налог на доходы физических лиц	48	47
Налог на имущество	39	24
Авансы, выданные прочим кредиторам	36	35
Налог на добавленную стоимость	—	107
Прочие	31	24
Итого	**348**	**407**

3.17. Информация о связанных сторонах

До даты реорганизации основное хозяйственное общество – АО «Угольная компания Березовская»; материнская компания основного хозяйственного общества – SUEK PLC.

С даты реорганизации и по 31 декабря 2015 года SUEK PLC является основным хозяйственным обществом.

3.17.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2015	2014
Проценты к уплате	(168)	—
Дивиденды к уплате	—	(1 100)

3.17.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2015	2014
Займы полученные	4 341	—
Кредиторская задолженность	—	1 100

3.17.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2015	2014
Уплата дивидендов	(1 100)	—
Возврат займов	(401)	—
Уплата процентов по займам	(136)	—

3.17.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2015	2014
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	3 499	3 288
Доходы от продажи основных средств	9	—
Доходы от сдачи имущества в аренду	1	—
Прочие доходы	13	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(317)	(292)
Расходы на услуги по управлению	(240)	(189)
Расходы на приобретение прочих активов	(152)	(138)
Расходы на приобретение основных средств	(47)	(67)

3.17.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2015	2014
Дебиторская задолженность	1 668	1 940
Кредиторская задолженность	288	194

3.17.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

Вознаграждения, выплаченные управленческому персоналу в 2015 и 2014 годах, были несущественными, менее 1 млн. рублей.

3.18. Информация об экологической деятельности Общества

	2015	2014
Текущие расходы на охрану окружающей среды,	8	25
в том числе:		
на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления	4	2
На рекультивацию земель	7	—
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления)	1	1

3.19. События после отчетной даты

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

4. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА В 2015 ГОДУ

Внеочередным общим собранием акционеров 31 января 2015 года было принято решение о реорганизации Общества путем присоединения к нему АО «Угольная компания Березовская». В результате реорганизации в состав Общества вошло Акционерное общество «Угольная компания Березовская», до даты реорганизации являвшееся основным хозяйственным обществом.

Акционерное общество «Разрез Березовский» является правопреемником Акционерного общества «Угольная компания Березовская» в отношении всех его прав и обязанностей в соответствии с утвержденным Передаточным актом от 31 января 2015 года.

Данные заключительной бухгалтерской отчетности реорганизуемого лица подтверждены результатами инвентаризации, проведенной перед составлением Передаточного акта.

Реорганизация была завершена 3 апреля 2015 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц.

	АО «Угольная компания Березовская» на дату Передаточного акта	Заключительная бухгалтерская отчетность АО «Угольная компания Березовская»
АКТИВ		
Финансовые вложения	4 862	4 862
Отложенные налоговые активы	425	485
Дебиторская задолженность	1 100	—
ИТОГО	**6 387**	**5 347**
ПАССИВ		
Уставный капитал	2 408	2 408
Нераспределенная прибыль	(536)	(777)
Заемные средства	4 515	3 716
ИТОГО	**6 387**	**5 347**

С даты составления Передаточного акта до даты заключительной бухгалтерской отчетности АО «Угольная компания Березовская» начислило проценты по займу, признало положительную курсовую разницу в отношении полученного займа, а также получило дивиденды от Общества.

Генеральный директор **А.В. Федоров**

22 января 2016 года