

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Донуголь» за 2016 год

Сведения об акционерном Обществе

Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт – угольная компания «Донской уголь».

Юридический адрес: 346513 г. Шахты Ростовской обл., пер. Енисейский, 11

Фактический (почтовый) адрес: 346513 г. Шахты Ростовской обл., пер. Енисейский, 11.

Дата государственной регистрации: 23.09.99 года, основной государственный регистрационный № 1026102769824.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Донуголь» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества на 01.01.2016 год составляет 18 607 тыс. руб., подтвержден 3 797 325 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 4 руб.90 коп.

Ведение реестра акционеров осуществлялось АО «Сервис-Реестр» (г. Москва, ул. Сретенка, д.12).

ОАО «Донуголь» имеет обособленные структурные подразделения, зарегистрированные в ИФНС по г. Красный Сулин Ростовской области:

- База комплектации ОАО «Донуголь», расположенная по адресу Ростовская область, Красносулинский район, п. Молодежный, территория АТБ-3, КПП 614832001;
- Шахта «Шерловская-Наклонная», расположенная по адресу 346396, Ростовская область, Красносулинский район, от Божковское с.п. 2,5 км к югу, х. Грязновка; КПП 614832002.

Дочерними обществами являются:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Донугольтранс" (ООО "Донугольтранс"), ИНН: 6155044308, ОГРН 1066155049080.

Место нахождения: 346513 Россия, Ростовская область, г. Шахты, Енисейский 11

Доля ОАО «Донуголь» в уставном капитале лица – 100%.

Основной вид деятельности: Организация перевозок грузов.

Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: АО «МКД» ИНН: 7825004810, ОГРН: 1027810263579.

Место нахождения: юридический адрес - 197044, г. Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, дом 60, литер А, помещение 2Н пом.1054.

Краткая характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основными видами деятельности являлись:

- добыча каменного угля подземным способом;
- строительство шахты «Шерловская-Наклонная»;
- передача временных зданий, сооружений и оборудования в аренду;
- инвестиционная, коммерческая;

- другие виды деятельности.

Информация об органах управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность Общим собранием акционеров.

Генеральный директор ОАО «Донуголь» – Дмитриев Александр Николаевич с 15.03.2016 г.

Главный бухгалтер ОАО «Донуголь» – Шуляк Наталья Всеволодовна.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 1039 человек.

Совет Директоров Общества:

- Кошман Алексей Анатольевич;
- Дмитриев Александр Николаевич;
- Нургалиев Тахир Саррачевич
- Глобин Анатолий Николаевич;
- Литвинов Александр Петрович;
- Бекботов Хусейн Абукарович;
- Шуляк Наталья Всеволодовна.

Ревизионная комиссия Общества:

- Суханова Ольга Викторовна;
- Муравьев Виталий Сергеевич;
- Рябцева Ольга Николаевна.

Общество имеет следующие разрешительные документы:

1. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство природных ресурсов Российской Федерации. Зарегистрировано: ФГУ "Ростовский территориальный фонд геологической информации"*

Номер: *РСТ-00839-ТЭ*

Наименование вида (видов) деятельности: *Промышленная разработка подземным способом угля-антрацита пласта К₂ шахтой "Обуховская №1"*

Дата выдачи: *11.10.2000 г.*

Дата окончания действия: *31.12.2029 г.*

2. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство природных ресурсов Российской Федерации. Зарегистрировано: ФГУ "Ростовский территориальный фонд геологической информации"*

Номер: *РСТ-00841-ТЭ*

Наименование вида (видов) деятельности: *Промышленная разработка подземным способом пласта угля-антрацита К₂ шахтой "Шерловская-Наклонная"*

Дата выдачи: *11.10.2000 г.*

Дата окончания действия: *31.12.2029 г.*

3. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Нижне-Донское управление Ростехнадзора Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному*

надзору

Номер: ПМ - 29 - 001249

Наименование вида (видов) деятельности: *Производство маркшейдерских работ*

Дата выдачи: 07.06.2010 г.

Дата окончания действия: *бессрочная.*

4. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Некоммерческое партнерство "Международная гильдия транспортных строителей" (Свидетельство о допуске к работам, оказывающим влияние на безопасность объектов капитального строительства)*

Номер: 0641.03-2013-6155008444-С-122

Наименование вида (видов) деятельности: *Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, включая особо опасные и технически сложные объекты капитального строительства, кроме объектов использования атомной энергии.*

Дата выдачи: 15.03.2013 г.

Дата окончания действия: *Бессрочная (свидетельство действительно без ограничения срока и территории его действия).*

5. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Нижне-Донское управление Ростехнадзора*

Номер: ВП-29-001811

Наименование вида (видов) деятельности: *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов*

Дата выдачи: 07.03.2012 г.

Дата окончания действия: *бессрочно.*

6. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Северо-Кавказское Федеральное управление по технологическому и экологическому надзору Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Южному федеральному округу*

Номер: ХВ-51-000850

Наименование вида (видов) деятельности: *Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения (применение взрывчатых материалов промышленного назначения, хранение взрывчатых материалов промышленного назначения)*

Дата выдачи: 20.03.2007

Дата окончания действия: *Бессрочно*

7. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО (Разрешение)*

Номер: С-15/02

Наименование вида (видов) деятельности: *Разрешение на сброс веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты.*

Дата выдачи: 09.01.2016

Дата окончания действия: 23.12.2020

8. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО (Разрешение)*

Номер: *С-15/30*

Наименование вида (видов) деятельности: *Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ).*

Дата выдачи: *11.02.2016*

Дата окончания действия: *06.12.2020*

Учетная политика Общества

В отчетном периоде ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось Обществом в соответствии с приказом № 156 от 31 декабря 2015 года «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2016 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2016 год».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и положениями, регулирующими порядок учета различных объектов бухучета. В бухгалтерском учете Общества использовался детализированный рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94 (с учетом последующих изменений).

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение; при поступлении нематериальных активов в качестве вклада в уставный капитал Общества – по согласованной оценке с учредителями; при поступлении нематериального актива в качестве дара или безвозмездно – по ценам, установленным путем независимой оценки; при поступлении нематериального актива по обменным операциям - по балансовой стоимости материальных ценностей, переданных взамен. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования (но не более срока деятельности предприятия) путем включения амортизационных отчислений в себестоимость продукции, отражение в бухгалтерском учете погашения стоимости нематериальных активов ведется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

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. Начисление амортизации ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доходы) организации.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет на счете 10 организуется по субсчетам (однородным группам материалов), а внутри каждого субсчета - по материально-ответственным лицам. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится путем определения фактической себестоимости материала в момент отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Оценка производится согласно п.78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. №119н и осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

Коммерческие расходы (издержки обращения) признаются в себестоимости проданной продукции (оказанных услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитывать на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90 «Расходы на продажу». К ним, в частности, относятся следующие расходы:

- по доставке продукции на станцию (пристань) отправления,
- погрузке в вагоны, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на рекламу;
- на представительские расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Общехозяйственные расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При списании «Общехозяйственных расходов» Общество применяет метод Директ-костинг. Общехозяйственные расходы закрывались непосредственно за счет полученной выручки с применением счета 90.08 «Управленческие расходы». Расходы на оплату труда сотрудников УКС, непосредственно не связанные со строительством объектов основных средств, в соответствии с пп.2 п. 2 ст. 253, ст. 255 НК РФ, учитывались в составе текущих расходов как общехозяйственные расходы, связанные с управлением организации.

Для целей бухгалтерского учета выручка от предпринимательской деятельности определяется в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Принцип «по начислениям» Общество устанавливает не только на реализацию продукции (товаров, работ, услуг), но и на реализацию основных средств и прочих активов. На счете 90 «Продажи» определяются финансовый результат от реализации готовой продукции. Аналитический учет по счету 90 ведется по каждому виду реализуемой продукции (товаров).

Резервы по сомнительным долгам признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по каждому сомнительному долгу в сумме, по которой предъявлена претензия, отраженная на счете 76.02 «Расчеты по претензиям».

Резерв по созданию предстоящих расходов по расчетам с работниками на оплату отпуска определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска* на среднедневную сумму расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское

страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (39,0%) к фактически начисленной сумме заработной платы по каждому сотруднику за отчетный период в соответствии со ст. 324.1 НК РФ.

Учет расчетов по налогу на прибыль, исчисление налога на прибыль в ОАО «Донуголь» осуществляется в соответствии с Главой 25 «Налог на прибыль» НК РФ с учетом дополнений и изменений. Сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и учитывается на счете 68 субсчет «Расчет налога на прибыль». Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Налоговый учет для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль ведется на бумажных носителях и в электронном виде с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2» конфигурация УПП. При этом применяется смешанный способ ведения учета по налогу на прибыль как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета, согласно ст. 313, 314 Главы 25 НК РФ.

Дата получения дохода (осуществления расхода) при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления, согласно ст. 271, 272 Главы 25 НК РФ.

В Обществе применялись компьютерные технологии обработки учетной информации, реализованные посредством использования бухгалтерской программы УПП.1С: Предприятие 8.2.

Изменения в учетную политику на следующий отчетный год:

Срок полезного использования ОС определяется в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается Протоколом технического совета ОАО «Донуголь», утвержденным генеральным директором.

При получении убытка более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущее производить в той очередности, в которой они получены. Сумма убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения, не могут быть больше 50 процентов показателей «Налоговая база за отчетный (налоговый) период».

Учет процентов по займам, кредитам и другим долговым обязательствам в целях налогового учета учитываются в расходах исходя из фактической ставки, за исключением контролируемых сделок. Проценты по долговым обязательствам, возникшим в результате контролируемых сделок, учитываются по правилам, установленным в абз. 3 п. 1 ст. 269 НК РФ.

Основные принципы отражения статей баланса

В соответствии с Учетной политикой Общества начисление амортизации по объектам ОС производилось линейным способом, исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 года № 1, с отнесением на счета учета затрат.

На 31.12.2016 года структура основных средств Общества имеет следующий вид:

(тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Балансовая стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС
Здания	116 956	42 903	74 053
Сооружения	1 640 713	676 100	964 613
Машины и оборудование	1 509 599	1 034 606	474 993
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 281	1 199	82
Транспортные средства	18 886	15 440	3 446
Земельный участок	1 593		1 593
ИТОГО:	3 289 028	1 770 248	1 518 780

Перечень объектов основных средств, предоставленных по состоянию на 31.12.2016 г. по договору аренды представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Стоимость основных средств на 31.12.2016
1. ООО «Донугольтранс»	2962
Блок-контейнер 2,45*6,0	0
Блок-контейнер 2,45*6,0	0
Блок-контейнер 2,5х6,0 (4)	0
Блок-контейнер 2,5х6,0 (4)	0
Весы вагонные электронные ВЕСТА-100 ст.Божковская	2603
Весы тензометрические автомобильные ВЭА "Номинал" 1-100-18-3	103
Ограждение врем.склада погр.угля (ст. Божковская) 256	256
Помещение весовщика ст. Божковская	
2. ООО "Гуковское УШСМ»	5 738
Агрегатный насос 1В 20/10 -16/10 с эл.двигателем ВАИУ 132 М4 11х1500 об/мин, 660/1140В	68
Анкероустановщик пневматический буровой МКТ-120С	0
Анкероустановщик пневматический буровой МКТ-120С	0
Аппарат АОШ-1Д 380/660В 127/220В	69
Выключатель автоматический АВ-ДА 250/400	136
Конвейер скребковый СП-202 в сборе (L-100м) б/у	0
Лебедка 1ЛГКНМ-1 б/у	0
Машина буропогрузочная 2ПНБ2Б №3854 с электрической бурильной машиной без УНВ	4883
Насос агрегатный 1В 20/10	10
Насос агрегатный 1В 20/10	5
Насос агрегатный 1В 20/10	5
Пневматический буровой станок МКТ-120С	27
Пневматический буровой станок МКТ-120С	33
Пускатель ПВИ-125/160Д 380/660/1140В	118
Пускатель ПВИ-125/160Д 380/660/1140В	118
Пускатель ПВИ-Д250/400, 380/660/1140В	141
Пускатель ПВИ250/400Д 380/660/1140В	51
Установка бурильная МКТ-120С	74
ВСЕГО	8700

Переоценка нематериальных активов и их проверка на обесценение в отчетном периоде не производились.

Структура запасов Общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет:

Наименование	Код строки	(тыс. руб.)	
		На начало года	На конец года
Запасы - всего	1210	251 304	425 885
В том числе			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		108 431	113 141
Готовая продукция		131 231	307 760
Товары для перепродажи		49	1 140
Товары и готовая продукция отгруженные		11 593	3 844

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в 2016 году не создавался.

Остатки материальных ценностей по счету 10 «Материалы» на 31.12.2016 г. (руб.):

Субсчет	Сальдо на 31.12.16г.
Счет 10 «Материалы»	
10.3 Топливо	2 580 137,41
10.5 Запасные части	35 434 625,79
10.6 Прочие материалы	205 822,15
10.7 Материалы, переданные в переработку на сторону	955 183,04
10.8 Строительные материалы	68 071 444,21
10.9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 030 324,55
10.10 Материалы специального назначения (спецодежда) на складе	967 302,52
10.11 Материалы специального назначения (спецодежда) в эксплуатации	1 382 925,27
10.12 Транспортно-заготовительные расходы	1 513 674,84
Итого:	113 141 439,78

Остаток денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2016 года составил:

Наименование субсчета	(руб.)	
	Остаток на 31.12.16 г. по данным учета	Остаток на 31.12.16 г. по данным кассовой книги
50.1 Касса организации	1 070 183,38	1 070 183,38
50.3 Денежные документы	0,00	0,00
Итого:	1 070 183,38	1 070 183,38

Расчетные, валютные, депозитные счета

Остатки денежных средств на счетах по данным бухгалтерского учета ОАО «Донуголь», подтвержденные выписками банков составили:

Наименование банка	Вид счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2016 по выписке, руб.	Остаток на 31.12.2016 по данным банка, руб.
КБ "Акрополь" АО (Москва)	транзитный	40702840900007600539	0,00	0,00
КБ "Акрополь" АО (Москва)	валютный	40702840400000000539	0,00	0,00

Юго-Западный банк Сбербанка РФ	расчетный	40702810152060143017	2 812 901,70	2 812 901,70
КБ "Акрополь" АО (Москва)	расчетный	40702810100000000539	46 934,90	46 934,90
Итого:			2 859 836,60	2 859 836,60

По данным бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены следующие суммы:

(руб.)

Наименование субсчета	Остаток на 01.01.2016	Остаток на 31.12.2016
Счет 50. Касса	1 091 885,74	1 070 183,38
Счет 51. Расчетный счет	6 607 619,37	2 859 836,60
Счет 52. Валютный счет	0,00	0,00
Счет 55.03 Депозитные счета		
Счет 57. Переводы в пути	276 000,00	0,00
Итого	7 975 505,11	3 930 019,98
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.	7 975	3 930
Итого по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», тыс. руб.		
Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	7 975	3 930

Сальдо по денежным средствам на начало и конец периода, отраженные в ОДДС и в бухгалтерском балансе соответствуют друг другу.

Расходы будущих периодов (счет 97) по состоянию на 31.12.2016 г. составляют в сумме 1 387 158,22 рублей. В отчетности расходы будущих периодов отражены в составе строк:

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.16, тыс. руб.	Остаток на 31.12.16, тыс. руб.
Основные средства	1150	9 807	0
Прочие внеоборотные активы	1190	1 762	1 321
Прочие оборотные активы	1260	123	66
Счет 97 «Расходы будущих периодов»		11 692	1 387

По состоянию на 01.01.2016 года и на 31.12.2016 года данные бухгалтерской отчетности о финансовых вложениях характеризовались следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.16, тыс. руб.	Остаток на 31.12.16, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения	1170	65 010	65 010
Краткосрочные финансовые вложения	1240	25 000	63 000

В составе финансовых вложений по счету 58.1.1 «Паи» учитываются вклады в уставные капиталы других организаций. Остатки на 01.01.2016 года и на 31.12.2016 года составили:

(руб.)

Наименование организации	Остаток на 01.01.16 г.	Остаток на 31.12.2016г.	Примечание
ООО «Донугольтранс»	10 000,00	10 000,00	Протокол № 7 заседания Совета директоров ОАО «Донуголь» от 04.10.2006 г.
ВСЕГО:	10 000,00	10 000,00	

По счету 58.03 «Предоставленные займы» учитываются предоставленные займы. Остатки на 01.01.2016 года и на 31.12.2016 года по счету составили:

(руб.)

Наименование организации; № договора	Остаток на 01.01.16 г.	Остаток на 31.12.2016г.	Примечание
АО «Твердосплав»			
Дог № 162/22 от 05.05.2015	10 000 000,00	10 000 000,00	Возврат в срок до 12.05.2018 г
Дог. № 162/23 от 04.06.2015	30 000 000,00	30 000 000,00	Возврат в срок до 15.08.2018 г
Дог. № 162/24 от 09.09.2015	25 000 000,00	25 000 000,00	Возврат в срок до 30.09.2018 г.
ВСЕГО:	65 000 000,00	65 000 000,00	

Согласно условиям договоров займа сумма процентов за пользование займами уплачивается единовременно в момент возврата всей суммы займа.

За 2016 год начислены проценты за пользование предоставленными займами:

(тыс. руб.)

Счет 76	Сальдо на 01.01.2016 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2016 г.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
АО «Твердосплав»	4 301		9 770		14 071	

Показатели бухгалтерской отчетности о величине дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 года составили:

Строка баланса	Показатель, тыс.руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего дебиторская задолженность
1230	206 486	всего:	206 486 023,54
в т.ч. из строки 1230			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	137 935 780,46
	Авансы выданные	60.02	25 328 815,96
	НДС по авансам выданным	76.ВА	(2 850 203,33)
	Расчеты по налогам и сборам	68	8 159 330,34
	Расчеты с персоналом по оплате труда	70	351 387,67
	Расчеты с подотчетными лицами	71	142 735,70
	Расчеты по прочим операциям	73	1 550 547,54
	Расчеты по претензиям	76.02	1 966 025,24
	Резервы по сомнительным	63	(1 966 025,24)

Строка баланса	Показатель, тыс.руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего дебиторская задолженность
	<i>долгам</i>		
	<i>Расчеты по имущественному и личному страхованию</i>	76.01.1	1 456 282,04
	<i>Расчеты по исполнительным документам работников</i>	76.41	20 000,00
	<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	76.05	50 790,70
	<i>Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	76.09	34 340 556,46
Строка 1230 Дебиторская задолженность	206 486		206 486 023,54
Строка 1190 Прочие внеоборотные активы	25 913		25 913 017,08
в т.ч. из строки 1190	<i>Авансы выданные</i>	60.02	27 418 698,20
	<i>НДС по авансам выданным</i>	76.ВА	(2 827 014,34)
	<i>Расходы будущих периодов</i>	97	1 321 333,22

Расшифровка задолженности по выданным авансам в связи с приобретением внеоборотных активов (без НДС):

	Наименование организации	Сумма, руб.
1	ООО «Ростовгипрошахт»	15 834 157,96
2	ООО «МАЗ Столица»	1 553 389,83
3	АО «Копейский машзавод»	5 070 000,00
4	ООО «Кубаньгипротранс»	125 000,00
5	ООО «Ингортех»	1 180 655,68
6	ООО «Взлет-Сервис»	431 280,39
7	ООО «БЗПО»	397 200,00
	Итого	24 591 683,86

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 года составляет 206 486 023,54 руб., наиболее крупные дебиторы указаны в таблице:

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.16 г., руб.
	Покупатели и заказчики, из них:	137 935 780,46
1	ОАО «ОГК-2»	137 447 391,40
2	ООО «Донугольтранс»	96 754,55
3	ООО «Обуховский щебзавод»	276 960,00
4	ООО «Гуковдорстрой»	98 351,73
	Авансы выданные (для производства), из них:	22 514 288,63
5	ПАО «Агрегатный завод»	829 215,00
6	АО «ВНИГРИуголь»	375 000,00
7	ООО «ГД «ГлобалПлюс»	1 687 560,00
8	ООО «ДОНГИПРОШАХТ»	100 000,00

9	ООО «Монолит-Юг»	107 661,02
10	ООО «НПК «ПРОМСЕРВИС»	152 558,75
11	ООО «Озон»	175 000,00
12	АО «Первая грузовая компания»	4 969 567,88
13	ОАО «РЖД»	6 276 906,24
14	ООО «РОЛЛТРЕЙД»	613 345,00
15	ФБУ «Ростовский ЦСМ»	251 464,63
16	ООО «Сибирская Машиностроительная Компания»	515 662,50
17	ООО «ШЭМЗ»	393 045,00
18	ООО «СМТ «Шарф»	4 225 101,82
19	ООО «ТендерПро»	171 595,94
20	ООО «МК «Эталон»	264 539,05
21	ОАО «Юг-Неруд»	343 983,05
22	ООО «ШЭФ «СПАС»	170 000,00
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, из них:	34 340 556,46
23	ЗАО «ОШК «Союзспецстрой»	20 267 963,98
24	АО «Твердосплав»	14 071 092,48

В 2016 году был заключен договор цессии № 1 от 02.06.2016 года, согласно которого Коммерческий банк «Акрополь» АО переуступает право требования с ЗАО «ОШК «Союзспецстрой» исполнение обязательств по Кредитному договору № 0915-М от 30.11.2015 в размере 19 847 203 руб. По состоянию на 31.12.2016 свою задолженность ЗАО «ОШК «Союзспецстрой» не погасил. За 2016 год согласно п. 5.1 Кредитного договора и уведомления об изменении размера штрафной неустойки была начислена штрафная неустойка за каждый день просрочки платежа в размере 420 760,85 руб. Вся сумма задолженности ЗАО «ОШК «Союзспецстрой» отражена в бухгалтерском учете по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Оплата труда в отчетном периоде производилась Обществом на основании штатного расписания, Положения «Об оплате труда», Положения «О премировании» и трудовых договоров.

За 2016 год по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» данные бухгалтерского учета Общества составили:

(тыс. руб.)

счет	Сальдо на 01.01.2016 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2016 г.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	1 014	17 674	423 562	425 193	351	18 642

Задолженность по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по состоянию на 31.12.2016 г. является текущей.

В соответствии с данными бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.16 года расчеты по кредитам и займам характеризовались следующими показателями:

Наименование	Остаток на 31.12.2016 г., тыс. руб.
Долгосрочные кредиты	676 978

Наименование	Остаток на 31.12.2016 г., тыс. руб.
Долгосрочные займы	826 275
Проценты по долгосрочным займам	49 530
Итого по долгосрочным кредитам и займам (стр.1410)	1 552 783
Краткосрочные кредиты	50 000
Процент по краткосрочным кредитам	774
Краткосрочные займы	24 851
Проценты по краткосрочным займам	783
Итого по краткосрочным кредитам и займам (стр.1510)	76 408
ВСЕГО по кредитам и займам	1 629 191

Расшифровка задолженности по займам и кредитам в разрезе договоров на 31.12.2016г.

	Номер договора	Дата получения	Дата погашения	Валюта	Действ. ставка	Состояние на 31.12.2016	
						Сумма займа, кредита	% начисленные
Займ	SF/DN-01	26.09.2016	26.09.2017	RUB	3,00	24 851 234,94	783 316,95
Займ	Уступка	31.12.2016	31.12.2020	RUB	10,00	826 274 810,90	49 529 577,42
Всего по займам						851 126 045,84	50 312 894,37
Кредиты							
-							
кредит	5221/452/13 150	08.08.2016	07.08.2017	RUB	14,7	50 000 000,00	18 715,85
кредит	5221/2016/0 002	10.10.2016	09.10.2019	RUB	12,9	562 108 214,35	593 167,13
кредит	5221/2016/0 03	10.10.2016	28.07.2019	RUB	12,9	114 870 000,00	16 947,86
Всего						726 978 214,35	628 830,84

Показатели бухгалтерской отчетности о величине кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 года составили:

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего кредиторская задолженность, руб.
1520	255 129	всего:	255 128 658,11
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	140 215 436,59
	Расчеты по авансам полученным	62.02	29 928 706,58
	НДС по авансам и предоплатам	76.АВ	(4 552 751,25 0
	Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	68	12 249 323,10
	НДФЛ	68.01	3 117 600,25
	Транспортный налог	68.07	6 405,00
	Налог на имущество	68.08	5 548 040,45
	Земельный налог	68.10	90 206,00
	НДПИ	68.10	3 487 071,40
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	17 120 408,76
	Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.		60 167 534,33

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего кредиторская задолженность, руб.
	Расчеты с персоналом по оплате труда	70	18 642 328,42
	Расчеты с подотчетными лицами	71	87 679,89
	Расчеты по депонированным суммам	76.04	85 744,90
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	74 510,22
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	40 259 401,51
	Расчеты по исполнительным документам работников	76.41	888 332,81
	НДС по выданным авансам (Полевской машзавод)	76.ВА	129 336,58
Всего:	255 129		255 128 658,11

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками на 31.12.2016 года составляет 140 215 436,59 руб., наиболее крупные кредиторы представлены ниже:

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.2016 г., руб.
1	ООО «Алмавектор»	2 585 451,30
3	ООО «Бекборн»	1 396 722,16
4	ИП Белозерова О.Ю.	774 540,00
5	ИП Бондаренко Н.А.	863 091,15
6	ФГУП ВГСЧ	954 474,85
7	ООО "Геолшахтсервис"	480 451,00
8	ООО "Гуковское УШСМ"	7 393 933,92
9	АО «Донской антрацит»	14 498 574,16
10	ООО "Донугольтранс"	888 181,79
11	ООО «Каменсквзрывпром»	274369,45
12	ООО "КОРУМ РУС"	4 400 984,64
13	ООО «КПС-Технологии»	1 999 154,82
14	ИП Лешлявкин О.Н.	1 331 848,58
15	ООО «ЛИНК ПРОМОБОРУДОВАНИЕ»	1 406 796,00
16	ООО «МЕТИЗ-Н»	1 595 660,00
17	ООО «НПК «Новация»	1 802 982,04
18	ООО «НЗРМ»	960 720,00
19	ООО «Новая энергосбытовая компания»	22 875 890,53
20	ООО "ОКС-Трейд"	4 865 730,00
21	ОАО «ПромТяжМаш»	1 708 616,40
22	ООО "РГМК Юг"	957 955,60
23	ООО "РГМ-Урал"	2 050 090,00
24	ООО «Ролтехносервис»	2 308 741,07
25	ОАО "Ростовшахтострой"	578 388,04

26	ООО «Сибтранссервис»	11 550 120,42
27	ЗАО «Скопинский завод ГШО»	2 023 994,80
28	ИП Скрипка П.А.	2 848 252,22
29	ООО СМТ Шарф	4 927 541,10
30	ООО «Современные горные решения»	539 400,00
31	ООО «СТУ-НК»	1 951 916,11
32	ЗАО «Таганрогэлектроремонт»	766 642,00
33	ООО «ТД «Элеватормельмаш»	501 000,00
34	ООО «Торговый дом «ВЭО»	2 280 157,12
35	АО «Фамур»	7 500 000,00
36	ООО «Фамур»	1 295 404,00
37	ООО «Фирма «Аэротест»	839 000,00
38	ООО «Чайка»	659 908,71
39	ООО «Шахтостроительный Альянс»	1 886 741,26
40	ООО "ШЭМЗ"	3 205 541,00
41	ООО «ЭКОС-С»	1 433 743,60
42	ООО "Югрезинотехника"	4 977 859,49
43	ООО «Фирма «Чирол»	630 332,34

По счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена кредиторская задолженность ООО «Северо-Задонский экспериментальный завод» в сумме 40 025 600,00 руб.

В отчетном периоде уставный капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала, отраженная по строке 1310 баланса Общества по состоянию на 01.01.2016 года, а также на 31.12.2016 года составляет 18 607 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества, отраженный по строке 1350 баланса не изменялся, по состоянию на 01.01.2016 года, а также на 31.12.2016 года составляет 740 229 тыс. руб.

Резервный фонд Общества, отраженный по строке 1360 баланса составляет по состоянию на 31.12.2016 года - 930 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) в бухгалтерском балансе составила на конец отчетного периода: 21 305 тыс. руб.

Основные принципы отражения статей отчета о финансовых результатах

В течение 2016 года Обществом были получены доходы по следующим видам деятельности (без учета НДС):

Наименование статьи дохода	Сумма без НДС, руб.	Доля, %
Реализация угля АРШ	872 204 270,92	28,4
Реализация сортового и более качественного угля	441 162 081,61	14,4
Реализация товарной продукции	1 755 294 613,00	57,2
Всего:	3 068 660 965,53	100,0

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг на счете 90.02 «Себестоимость продаж» по данным бухгалтерского учета Общества за 2016 год составила 2 818 348 051,20 руб.

Убыток от продаж (строка 2200) составил -30 336 273,87 руб.

В составе прочих доходов ОАО «Донуголь» на счете 91 «Прочие доходы и расходы» учитывались следующие виды доходов (без учета налога на добавленную стоимость):

Вид дохода	Строка формы 2	Сумма в бухгалтерском учете, руб.	% в общей сумме доходов
Проценты к получению	2320	12 980 491,07	3,6
Прочие доходы	2340	350 443 870,85	96,4
в том числе:			
Провозные платежи		8 929 249,00	2,5
Продажа материалов		24 954 953,27	6,9
Продажа металлолома		4 654 757,20	1,3
Курсовые разницы (оплата обязательства в иностранной валюте)		5 725 228,64	1,6
Аренда основных средств		5 240 273,18	1,4
Результат инвентаризации		490 163,49	0,1
Продажа и списание основных средств		3 437 152,54	0,9
Эл. энергия		178 328,01	0
Услуги по ТО ПС ЩЗ		581 171,57	0,2
Услуги по хранению имущества		76 271,22	0
Оприходование МЦ		3 941 946,00	1,1
Поступления в возмещение убытков		357 548,55	0,1
Прибыль (убыток) прошлых лет		634 175,81	0,2
Резерв по сомнительным долгам		175 000,00	0
Списание кредиторской задолженности		264 301,13	0,1
Финансирование понесенных расходов		5 427 600,00	1,5
Соглашение о прощении долга		285 000 000,00	78,4
Прочие доходы		365 992,64	0,1
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		9 758,60	0,0

Прочие расходы Общества на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в отчетном периоде 2016 года составляют (без учета налога на добавленную стоимость):

Вид расхода	строка формы 2	Сумма в бухгалтерском учете, руб.	% в общей сумме расходов
Проценты к уплате	2330	146 092 830,46	59,8
Прочие расходы	2350	98 109 247,36	40,2
в том числе:			
Провозные платежи		8 777 731,00	3,6
Реализация материалов		23 883 793,36	9,8
Продажа металлолома		3 132 627,94	1,3
Продажа и списание основных средств		1 825 600,64	0,8
Аренда ОС		1 814 840,47	0,7

Вид расхода	строка формы 2	Сумма в бухгалтерском учете, руб.	% в общей сумме расходов
Курсовые разницы		5 457 753,19	2,2
Купля-продажа валюты		1 022 578,39	0,4
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 435 914,68	0,6
Резерв по сомнительным долгам		783 966,10	0,3
Эл. энергия		178 328,01	0,1
Услуги банка		6 559 044,91	2,7
Услуги по ТО ПС ЦЗ		30 309,06	0
Результат инвентаризации		3 099,28	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора		426 126,76	0,2
Затраты на консервацию и содержание объектов		2 753 032,89	1,1
Транспортный налог		206 836,00	0,1
Налог на имущество		20 808 996,00	8,5
Прочие. Компенсация морального вреда		10 097 271,00	4,1
Прочие. Соц. выплаты и компенсации		2 069 033,82	0,9
Прочие расходы		6 842 363,86	2,8

По данным бухгалтерского учета Общества за 2016 год получена прибыль, которая составила 67 411 тыс. руб.:

– Прибыль до налогообложения	88 886 тыс. руб.;
– Текущий налог на прибыль	(35 155) тыс. руб.;
– Изменение налоговых обязательств	13 558 тыс. руб.;
– Изменение налоговых активов	122 тыс. руб.;
Прибыль отчетного года	67 411 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 17,75 рублей.

По данным налогового учета за 2016 год при исчислении налога на прибыль:

– Доходы от реализации	3 100 555 тыс. руб.;
– Расходы, уменьшающие сумму доходов	3 056 904 тыс. руб.;
– Внереализационные доходы	524 229 тыс. руб.;
– Внереализационные расходы	392 105 тыс. руб.;
– Итого прибыль	175 776 тыс. руб.;
– Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	
– Налоговая база для исчисления налога	175 766 тыс. руб.
– Сумма исчисленного налога	35 155 тыс. руб.

Расчет разниц для определения текущего налога на прибыль за 2016 г.

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бух. прибыли (убытка)	Суммы, учитываемые при определении НО прибыли (убытка)	Разницы, возникшие в отчетном периоде	Примеч.	Сумма (гр.5 x 0,20)	Д	К
1	2	3	4	5	6	7		
1	Прочие расходы из прибыли	19 008 668,68	519 757,12	- 18 488 911,56	ПНО	-3 697 782	99	68
2	Резерв по сомнительным долгам		-608 966,10	-608 966,10	ОНА	-121 793	09	68
3	Расходы по обычным видам деятельности (спецодежда)	2 935 917,71	2 727 755,94	-208 161,77	ОНО	-41 632	77	68
4	Стоимость ОС (п.1 ст. 256 НК РФ)		3 701 277,68	3 701 277,68	ОНО	740 256	68	77
5	Амортизация ОС (п.1 ст.256 НК РФ)		-1 494 873,78	-1 494 873,78	ОНО	-298 975	77	68
5	Амортизационная премия(расходы на кап. Вложения п. 1.1 ст 259 НК РФ)		21 952 453,77	21 952 453,77	ОНО	4 390 491	68	77
6	Готовая продукция	1 451 100 522,71	1 395 685 499,88	- 55 415 022,83	ОНО	-11 083 005	77	68
7	Амортизация основных средств			36 327 496,54	ОНО	-8 649 832	77	68
		36 327 496,54	январь-декабрь					
		стр.2300 ф.2	стр.060 Прибыль	Разницы	ПНО	-3 697 782		
					ОНО	13 558 364,69		
	Прибыль	88 886 010,23	-175 775 711,36	- 86 889 701,13	ОНА	-121 793,22		
					УП	17 777 202		
	Разница				Разница			
	Использованное чистой прибыли							

52

	Чистая прибыль	67 411 025,87			НП стр. 180	-35 155 142		
--	----------------	---------------	--	--	-------------	-------------	--	--

Расшифровка по налогам Общества

ОАО «Донуголь» в 2016 году уплачено в бюджет и внебюджетные фонды тыс. руб., в том числе (данные приведены в таблице):

№ пп	Наименование налога	Начислено, руб.	Уплачено, руб.
1	НДС	63 025 140,00	126 552 580,00
2	НДПИ	28 718 632,00	28 861 188,00
3	Налог на имущество	20 811 823,09	18 921 551,00
4	Взносы по соцстрахованию	124 329 191,52	123 335 363,25
5	Налог на доходы физических лиц	53 892 327,00	54 964 544,00
6	Страхование от НС и ПЗ	35 790 144,18	35 503 689,00
7	Взносы на доплату пенсии работникам уголь. промышленности	38 420 101,45	32 241 637,99
8	Налог на землю	350 694,00	410 080,00
9	Налог на прибыль	35 155 142,00	64 025 165,00
10	Транспортный налог	206 836,00	245 262,00
	Итого:	400 700 030,94	485 061 060,24

Налоговые платежи в отчетном периоде уплачивались в полном объеме и своевременно. Задолженности по налоговым платежам ОАО «Донуголь» не имеет.

Основные принципы отражения статей отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств представляются обобщенные данные о денежных средствах и денежных эквивалентах с выделенной суммой НДС. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами могут быть признаны, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению. В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы

денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);

- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);

- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата. Свернуто отражается также:

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением равной компенсации от контрагента.

Суммы НДС отражаются в Отчете о движении денежных средств по строкам:

«Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;

«Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

При определении показателя данных строк учитываются также суммы НДС, уплаченные (полученные) в связи с инвестиционными и финансовыми операциями.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

- остатки денежных средств в кассе
- остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах
- краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Информация о связанных сторонах

Дочерняя организация ООО «Донугольтранс» в 2016 году по договору 2/171-10 от 01.10.2010 года оказывала ОАО «Донуголь» услуги по организации и осуществлению погрузки угля в железнодорожные вагоны.

тыс. руб.

Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
878	10 753	10 763	888

ОАО «Донуголь» оказывало дочерней организации ООО «Донугольтранс» в 2016 году по договору аренды №3/004-10 от 01.01.2010 года услуги по предоставлению во временное пользование оборудования.

Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Оплачено	Сальдо на конец периода
89	1 067	1 067	89

Компания Шакстен Ассетс Лимитед, которой принадлежит 95,24% уставного капитала, уведомило о состоявшейся уступке права требования от 31.12.2016 г. основного долга займа Сефтон Менеджмент Лимитед в размере 826 275 тыс. рублей и начисленных и не выплаченных процентов в размере 334 530 тыс. рублей. На основании подписанного соглашения о прощении долга № SH/DN-1 от 31.12.2016 г. ОАО «Донуголь» освобожден от уплаты процентов в размере 285 000 тыс. руб. Сумма прощения долга 285 000 тыс. руб. учтена при формировании финансовых результатов в составе прочих доходов.

Сальдо на начало периода	Поступление 2016 г.	Выбыло 2016 г.	Сальдо на конец периода
0	1 160 805	285 000	875 805

Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	2 980
Премии	279
Иные виды	255
Итого	3 814

Сведения о размере вознаграждения членов Совета директоров, являющимися работниками ОАО «Донуголь»

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	3 382
Премии	516
Иные виды	
Итого	3 898

Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью членов ревизионной комиссии, являющимися работниками ОАО «Донуголь».

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	661
Премии	125
Иные виды	

Итого	786
-------	-----

Сведения о бенефициарах ОАО «Донуголь»

Компания Шакстен Ассетс Лимитед владеет 3 616 482 шт. акций, что составляет 95,24% от общего числа акций. Конечными бенефициарами являются Лепешкин Сергей Викторович и Паланкоев Муса Магомедович в равных долях (50%).

ОАО «Гуковуголь» владеет акциями в количестве 400 штук (0,01%). По решению арбитражного суда ОАО «Гуковуголь» ликвидировано.

Владельцами 180 374 шт. акций (4,75 %) являются физические лица, 6062 чел. Доля ни одного физического лица, акционера не превышает 1 % от общего числа акций.

Информация по условным активам

В 2016 году у ОАО «Донуголь» возникло право требования к ООО «Северо-Задонскому Экспериментальному Заводу» денежных средств на сумму 40 025 600 руб.

В январе 2017 г. указанный спор передан на рассмотрение в Арбитражный суд Тульской обл. 16.01.2017 г. Определением Арбитражного суда Тульской области заявление ОАО «Донуголь» к ООО «СЭЗ» принято к производству (Дело № А68-10465/2016).

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются, как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – оцениваются как низкие, Общество занимает позиции в своем ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей, при прекращении срока действия договора с ОАО «ОГК-2» наличие других рынков сбыта.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются, как низкие, т.к. процентные ставки по полученным займам поддерживаются работодателем и приняты в Бюджете на 2016г.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются, как низкие, так как существенной зоной риска мог оказаться валютный заем. По состоянию на 31.12.2016г. валютных займов нет, погашение процентов за пользование заменными средствами производится в валюте по курсу на день оплаты.

1.2 Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащим исполнением) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам оцениваются как низкие, так как предоставленные займы не являются существенными в составе доходов предприятия.

1.3 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2017г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки;

б) задолженность работодателям по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) - оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по займам полученным учтены в Бюджете на 2017г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2. Правовые риски:

2.1 связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. на балансе предприятия нет валютных обязательств и нет валютных кредиторов.

2.2 связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как нулевые, т.к. деятельность предприятия не связана с логистикой и таможенным регулированием.

3. Страновые (региональные) риски:

3.1 связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, оперирующего на территории РФ. Возможны дополнительные финансовые затраты из-за прекращения поставок основного оборудования и запасных частей с Украины.

3.2 связанные с экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) - оцениваются, как низкие, так как уровень зарплаты сотрудников превышает средний по региону и Ростовской обл.

3.3 связанные с социальной ситуацией (отсутствие притока молодых специалистов, отсутствие на рынке труда квалифицированных специалистов основных профессий) – оцениваются как низкие, так как в регионе существует база для профессионального обучения, подготовки в учебных заведениях молодых специалистов, а также наличие квалифицированных специалистов основных профессий.

4. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом створе и т.п.) – оцениваются, как низкие, так как ОАО «Донуголь» соблюдает свои обязательства по договорам.

5. Экологические риски.

В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Росприроднадзора. Риски оцениваются как низкие.

5. Обществу свойственны риски, связанные с деятельностью, возникновение у рабочих профессиональных заболеваний в связи с длительным воздействием на организм физических нагрузок, связанных с параметрами вредных факторов производственной среды и трудового процесса.

Перспективы развития

Текущее и перспективное ведение горных работ на 2017 год по шахте «Шерловская-Наклонная» осуществляется на основании технической документации «Проект отработки запасов выемочного столба лавы № 502 шахты «Шерловская-Наклонная» ОАО «Донуголь» по пласту k_2 в северо-восточной части шахтного поля шахты «Обуховская №1» ОАО «Донуголь», согласно которому ведется отработка выемочного столба лавы № 502.

Продолжаются работы по реализации проекта «Вскрытие, подготовка и отработка шахтой «Шерловская-Наклонная» запасов угля пласта k_2 ниже изогипсы -500 м в северо-восточной части шахтного поля шахты «Обуховская №1» ОАО «Донуголь». «Корректировка» (П4638), предусматривающего последовательное вскрытие и подготовку

к отработке запасов следующих выемочных столбов лав в северо-восточной части шахтного поля шахты «Обуховская №1» ОАО «Донуголь», ведение горно-монтажных, очистных работ в лавах, строительно-монтажных работ по сооружению поверхностных зданий и сооружений. Данным проектом решаются технологические, инженерные вопросы, вопросы охраны природы с безусловным соблюдением норм промышленной безопасности при вскрытии, подготовке и отработке запасов северо-восточной части шахтного поля шахты «Обуховская № 1».

В результате анализов финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Донуголь», состояния рынка угольной продукции, тенденций изменения качественного состава потребителей угольной продукции региона и их требований к ее потребительским свойствам, повышении конкуренции со стороны газовых генераций руководство Общества приняло решение о создании собственных мощностей по обогащению угля на шахте «Шерловская-Наклонная». Создание обогатительных мощностей предполагается осуществить на основе проекта «Техническое перевооружение существующего Комплекса приёма и отсева АРШ шахты «Шерловская-Наклонная» ОАО «Донуголь» вне зоны открытого склада угля». Проектирование технического перевооружения КПР АРШ ведёт ООО «ДонГипроШахт» на основании договора № 0212-2016.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Н. Дмитриев

Н.В. Шуляк

58