

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

*Открытое акционерное общество по добыче, переработке
угля и строительству шахт - угольная компания "Донской
уголь"*

Код эмитента: 55358-Р

за 1 квартал 2018 г.

Адрес эмитента: 346513 Россия, Ростовская область, г. Шахты, пер. Енисейский 11

**Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит
раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных
бумагах**

Генеральный директор
Дата: 15 мая 2018 г.

_____ Дмитриев Александр Николаевич
подпись

Главный бухгалтер
Дата: 15 мая 2018 г.

_____ Бондаренко Елена Анатольевна
подпись
М.П.

Контактное лицо: **Бондаренко Елена Анатольевна, Главный бухгалтер**

Телефон: **(8636) 27-92-60**

Факс: **(8636) 22-11-56**

Адрес электронной почты: **office@donugol.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в
настоящем ежеквартальном отчете: **<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4382>;
<http://www.donugol.ru>**

Оглавление

Оглавление	2
Введение	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторской организации, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.2. Сведения об аудиторской организации эмитента	7
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента	8
1.4. Сведения о консультантах эмитента	8
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	9
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	9
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	9
2.2. Рыночная капитализация эмитента	9
2.3. Обязательства эмитента	9
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	9
2.3.2. Кредитная история эмитента	9
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	11
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	11
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	11
2.4.1. Отраслевые риски	11
2.4.2. Страновые и региональные риски	11
2.4.3. Финансовые риски	11
2.4.4. Правовые риски	11
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	12
2.4.6. Стратегический риск	12
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	12
Раздел III. Подробная информация об эмитенте	12
3.1. История создания и развитие эмитента	12
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	12
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	13
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	13
3.1.4. Контактная информация	13
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	14
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	14
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	14
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента	14
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	14
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	14
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	14
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	15
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	16
3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	16
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	17
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	18
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	18
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	18
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	18
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	19
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	19
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	19
4.3. Финансовые вложения эмитента	20
4.4. Нематериальные активы эмитента	20
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	20
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	20
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	22
4.8. Конкуренты эмитента	22
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	23
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	23
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	28
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	28

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	32
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....	33
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	33
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля.....	34
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	34
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	36
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	37
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	37
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	37
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	37
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	38
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	38
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента.....	39
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций.....	39
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	39
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	39
Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	39
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента.....	40
<i>Компания Шакстен Ассетс Лимитед, которой принадлежит 95,24% уставного капитала, на основании подписанного соглашения о прощении долга № SH/DN-2 от 31.12.2017 г. уведомила ОАО «Донуголь» об освобождении от уплаты процентов в размере 35 000 тыс. руб. Сумма прощения долга (начисленных и невыплаченных процентов на сумму займа) 35 000 тыс. руб. учтена при формировании финансовых результатов в составе прочих доходов.</i>	61
<i>Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа:</i>	61
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	77
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	80
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	80
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	99
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного отчетного года	99
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	99
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.	99
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	99
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	99
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	99
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	99
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций.....	101
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	101
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	101
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	102
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	103
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	103
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	103
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	104
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	104

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями	104
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	104
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	104
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	104
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	104
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	104
8.8. Иные сведения	104
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	105

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Коммерческий банк "Акрополь" Акционерное общество г. Москва*

Сокращенное фирменное наименование: *КБ "Акрополь" АО г. Москва*

Место нахождения: *123557, г. Москва, ул. Грузинский вал, д. 10, стр. 4*

ИНН: *7750004168*

БИК: *044525677*

Номер счета: *40702810100000000539*

Корр. счет: *30101810345250000677*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Специализированный по обслуживанию юридических лиц деп. офис № 5221/0954 Юго-Западный банк г. Ростов-на-Дону ПАО Сбербанк России*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО "Сбербанк России"*

Место нахождения: *117997, г. Москва, ул. Вавилова, 19*

ИНН: *7707083893*

БИК: *046015602*

Номер счета: *40702810152060143017*

Корр. счет: *30101810600000000602*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Коммерческий банк "Акрополь" Акционерное общество г. Москва*

Сокращенное фирменное наименование: *КБ "Акрополь" АО г. Москва*

Место нахождения: *123557, г. Москва, ул. Грузинский вал, д.10, стр. 4*

ИНН: *7750004168*

БИК: *044585677*

Номер счета: *40702840400000000539*

Корр. счет: *30101810900000000677*

Тип счета: *валютный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Дополнительный офис "Никитский" Филиала Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве*

Сокращенное фирменное наименование: *Дополнительный офис "Никитский" Филиала Банка ВТБ ПАО в г. Москве*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Большая Никитская, д. 33 стр. 1*

ИНН: *7702070139*

БИК: *044525187*

Номер счета: **40702810809800000212**

Корр. счет: **3010181070000000187**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Юго-Западный банк ПАО "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **Юго-Западный банк ПАО "Сбербанк России"**

Место нахождения: **344068, г. Ростов-на-Дону, ул. Евдокимова, д. 37**

ИНН: **7707083893**

БИК: **046015602**

Номер счета: **40702840952090000811**

Корр. счет: **3010181060000000602**

Тип счета: **валютный, USD**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Юго-Западный банк ПАО "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **Юго-Западный банк ПАО "Сбербанк России"**

Место нахождения: **344068, г. Ростов-на-Дону, ул. Евдокимова, д. 37**

ИНН: **7707083893**

БИК: **046015602**

Номер счета: **40702978752090000527**

Корр. счет: **3010181060000000602**

Тип счета: **валютный, EUR**

(Указанная информация раскрывается в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более 3, - в отношении не менее 3 расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными)

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "МКД"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "МКД"**

Место нахождения: **197022, Россия, Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, дом 60, литер А, помещение 2Н пом. 1054**

ИНН: **7825004810**

ОГРН: **1027810263579**

Телефон: **(812) 600-9103; (812) 600-9050**

Факс: **(812) 600-9050**

Адрес электронной почты: **audit@mcdhld.spb.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС)**

Место нахождения: **119192 Россия, г. Москва, Мичуринский 21 корп. 4**

Дополнительная информация:

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2013	
2014	
2015	
2016	
2017	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Тендер не предусмотрен.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Общее собрание акционеров. В соответствии с п.14.2.13 Устава Общества к компетенции Общего собрания акционеров Общества относится утверждение аудитора, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Порядок определения размера вознаграждения услуг аудитора прописан в п. 19.1.10 Устава Общества. Этот вопрос относится к компетенции Совета директоров Общества и утверждается Общим собранием акционеров. Фактический размер вознаграждения, выплаченный эмитентом аудитору по итогам последнего завершенного финансового года (2017), за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, составил 361 000 руб. Вознаграждение за оказанные аудитором услуги в указанном выше размере выплачено в полном объеме: отсроченных и просроченных платежей нет.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Дмитриев Александр Николаевич*

Год рождения: *1959*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ОАО "Донуголь"*

Должность: *Генеральный директор*

ФИО: *Бондаренко Елена Анатольевна*

Год рождения: *1964*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ОАО "Донуголь"*

Должность: *Главный бухгалтер*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. кредит, договор № 01975/МР от 08.08.2017 года	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	"Банк ВТБ" (публичное акционерное общество), 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, 29

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	250000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	250000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (дней)	2555
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,75
Количество процентных (купонных) периодов	83
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	31.07.2023
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. кредит, Договор №5221/2016/0002 от 10.10.2016	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	ПАО "Сбербанк России", г. Москва
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	570000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	518228 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (месяцев)	34
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	12,9
Количество процентных (купонных) периодов	34
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	28.07.2019
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	нет

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. займ, Уведомление об уступке права требования от 31.12.2016 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Компания ШАКСТЕН АССЕТС ЛИМИТЕД, Британские Виргинские острова , Трайденг Траст Компани (Б.В.О.) Лимитед, Трайденг Чемберс, а/я 146, Род Таун, Торгола

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1160804 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	777368 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	4
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10
Количество процентных (купонных) периодов	1
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	31.12.2020
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	нет

Эмитент имеет обязательства по кредитным договорам и договорам займа, сумма долга по которым составляет менее 5 процентов балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествовавшего заключению договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской отчетности.

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

2.4.1. Отраслевые риски

Данной информацией эмитент не располагает.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Данной информацией эмитент не располагает.

2.4.3. Финансовые риски

Эмитент подвержен финансовым рискам, связанным с изменением процентных ставок и валютного курса.

Возможное увеличение процентных ставок и валютного курсе отрицательно влияет на финансовый результат деятельности эмитента, уменьшается его прибыль за счет увеличения прочих расходов.

2.4.4. Правовые риски

Данной информацией эмитент не располагает.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Данной информацией эмитент не располагает.

2.4.6. Стратегический риск

Данной информацией эмитент не располагает.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Эмитенту свойственны риски:

а) связанные с возникновением у рабочих профессиональных заболеваний в связи с длительным воздействием на организм физических нагрузок, связанных с параметрами вредных факторов производственной среды и трудового процесса;

б) с отказом технических устройств на определенном производственном объекте, что может привести к авариям, сопровождающимся остановкой процесса, выбросам опасных продуктов, возникновению пожаров, несчастным случаям, связанным с производством.

Для минимизации возникновения данных рисков эмитентом осуществляются:

- корпоративный надзор за состоянием возникновения данного риска;*
- мониторинг эксплуатации динамического оборудования;*
- техническое обслуживание и ремонт технологического оборудования;*
- специальная оценка условий труда;*
- разработка и пересмотр Правил (планов ликвидации аварий);*
- формирование резерва сил и средств для ликвидации аварийных ситуаций;*
- обеспечение подземных рабочих средствами малой механизации.*

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт - угольная компания "Донской уголь"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *23.09.1999*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "Донуголь"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *23.09.1999*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество закрытого типа по добыче и переработке угля, строительству шахт и разрезов "Донинвестантрацит"*

Сокращенное фирменное наименование: *АОЗТ "Донинвестантрацит"*

Дата введения наименования: *01.02.1995*

Основание введения наименования:

Создание организации

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество по добыче и переработке угля, строительству шахт и разрезов "Донской уголь"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Донской уголь"*

Дата введения наименования: *12.07.1996*

Основание введения наименования:

Протокол общего собрания учредителей № 1 от 06.06.1996 г.

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт-угольная компания "Донской уголь"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Донуголь"*

Дата введения наименования: *23.09.1999*

Основание введения наименования:

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **2493**

Дата государственной регистрации: **01.02.1995**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Муниципальное учреждение Регистрационная палата г. Шахты, Ростовской области**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1026102769824**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **20.08.2002**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция МЧС России № 12 по Ростовской области территориальный участок 6155 по г. Шахты**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: 23 года.

Срок, до которого эмитент будет существовать: неопределенный срок.

Цель создания: получение прибыли.

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии) и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

01.02.1995 г. было создано АОЗТ «Донинвестантрацит» для осуществления деятельности, связанной с разведкой запасов высококачественных антрацитов угольных месторождений Восточного Донбасса, а также проектированием, строительством и эксплуатацией шахт, угольных разрезов и обогатительных фабрик.

12.07.1996 года АОЗТ «Донинвестантрацит» было переименовано в ЗАО «Донской уголь», в планы которого входило создание нового альтернативного, бездотационного угледобывающего объединения на базе строящихся и проектируемых горнодобывающих предприятий Ростовской области.

ЗАО «Донской уголь» было реорганизовано путем присоединения к нему ОАО «Ростовшахтострой», в соответствии с решением общего собрания акционеров ЗАО «Донской уголь» (протокол №2 от 30.07.99 г.) и решением общего собрания акционеров ОАО «Ростовшахтострой» (протокол №2 от 06.08.1999 г.). Цель создания общества - извлечение прибыли.

01.10.2002 года произошло выделение ОАО «Ростовшахтострой» из ОАО «Донуголь». При этом активы, предназначенные для добычи и переработки угля, остались у ОАО «Донуголь», а строительная часть бизнеса была передана ОАО «Ростовшахтострой».

Основным видом деятельности ОАО «Донуголь» является добыча каменного угля подземным способом

Уголь, добываемый Обществом, используется электростанциями, металлургическими заводами, а также в производственном цикле сахарных, содовых заводов и в качестве топлива для коммунальных нужд.

Основная проблема, препятствующая успешному развитию ОАО «Донуголь», - цена угля. При большом росте инфляции цена на уголь остается почти неизменной, что отрицательно влияет на модернизацию и развитие производства.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента:

346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулок Енисейский 11

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц:

346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулок Енисейский 11

Телефон: (8636) 27-92-60

Факс: (8636) 22-11-56

Адрес электронной почты: office@donugol.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах:
www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4382; <http://www.donugol.ru>

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

6155008444

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
05.10.14

Коды ОКВЭД
05.10.15
05.10.16
05.10.2
19.32
33.12
42.99
46.71.1
47.78.6
68.20.2
77.39.29

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Основным рынком быта продукции является Российский внутренний рынок угля.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Возможные негативные факторы, которые могут повлиять на сбыт эмитентом его продукции, не прогнозируются.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Министерство природных ресурсов Российской Федерации. Зарегистрировано: ФГУ "Ростовский территориальный фонд геологической информации"**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **РСТ-00839-ТЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Промышленная разработка подземным способом угля-антрацита пласта k2 шахтой "Обуховская № 1"**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **11.10.2000**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2029**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Нижне-Донское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ПМ - 29 - 001249**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Производство маркшейдерских работ**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.06.2010**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Северо-Кавказское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Южному федеральному округу**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ВХ-29-006385**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.03.2017**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Северо-Кавказское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ВМ- 00-016567**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения (применение взрывчатых материалов промышленного назначения, хранение взрывчатых материалов промышленного назначения)**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **03.05.2017**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Министерство природных ресурсов Российской Федерации. Зарегистрировано: ФГУ "Ростовский территориальный фонд геологической информации"**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **РСТ-00841-ТЭ**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Промышленная разработка подземным способом угля-антрацита пласта k2 шахты "Шерловская-Наклонная"**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **11.10.2000**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2029**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **C-15/02**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **разрешение на сброс веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **09.01.2016**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **23.12.2020**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **C-15/30**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ)**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **11.02.2016**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **06.12.2020**

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

а) Запасы полезных ископаемых

Перечень месторождений полезных ископаемых, имеющих для эмитента существенное финансово-хозяйственное значение, права пользования которыми принадлежат эмитенту либо подконтрольным ему организациям

1. Наименование месторождения: Восточная часть Зверев-Грязновской угленосной площади, поле шахты "Шерловская-Наклонная"

Владелец прав на месторождение: **Эмитент**

Вид полезного ископаемого: **уголь-антрацит**

Размер доказанных запасов: **5993 тыс. тонн**

2. Наименование месторождения: Восточная часть Зверев-Грязновской угленосной площади, поле шахты "Обуховская № 1"

Владелец прав на месторождение: **Эмитент**

Вид полезного ископаемого: **уголь-антрацит**

Размер доказанных запасов: **123 248 тыс. тонн**

Уровень добычи за соответствующий отчетный период (периоды): **1 096,9 тыс. тонн**

Лицензии на пользование недрами, полученные эмитентом либо подконтрольными ему организациями для использования месторождений, имеющих для эмитента существенное финансово-хозяйственное значение

1. Юридическое лицо, получившее лицензию: Эмитент

Номер лицензии: *серия РСТ № 00841 ТЭ*

Дата выдачи лицензии: *11.10.2000*

Срок действия лицензии: *31.12.2029*

Основание выдачи лицензии: *ст.17 Закона РФ "О недрах"*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование:

поле шахты "Шерловская-Наклонная" расположено в Красносулинском районе Ростовской области, площадь участка недр составляет 6,2 кв. км, статус участка недр: горный отвод

Вид лицензии: *На добычу*

Основные положения лицензии касательно обязательств пользователя недр с указанием срока исполнения указанных обязательств:

Недропользователь осуществляет добычу антрацита на Лицензионном участке в соответствии с необходимыми условиями пользования недрами

Обязательные платежи, которые должны быть произведены пользователем недр по условиям лицензии: *Налог на добычу полезных ископаемых; плата за землю и охрану окружающей среды*

Выполнение эмитентом, его дочерними и зависимыми обществами обязательств, следующих из лицензий, а также любые факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии с вероятностью их наступления:

Обязательства, следующие из лицензии, эмитентом выполняются

2. Юридическое лицо, получившее лицензию: *Эмитент*

Номер лицензии: *серия РСТ № 00839 ТЭ*

Дата выдачи лицензии: *11.10.2000*

Срок действия лицензии: *31.12.2029*

Основание выдачи лицензии: *ст. 17 Закона РФ "О недрах"*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование:

поле шахты «Обуховская № 1» расположено в Красносулинском районе Ростовской области, площадь участка недр составляет 55 кв. км, статус участка недр: горный отвод

Вид лицензии: *На добычу*

Основные положения лицензии касательно обязательств пользователя недр с указанием срока исполнения указанных обязательств:

Недропользователь осуществляет добычу антрацита на Лицензионном участке в соответствии с обязательными условиями пользования недрами

Обязательные платежи, которые должны быть произведены пользователем недр по условиям лицензии: *Налог на добычу полезных ископаемых; плата за землю и охрану окружающей среды*

Выполнение эмитентом, его дочерними и зависимыми обществами обязательств, следующих из лицензий, а также любые факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии с вероятностью их наступления:

Обязательства, следующие из лицензии, эмитентом выполняются

б) Переработка полезных ископаемых

Описание основных средств, используемых для переработки:

В целях переработки добываемого на шахте "Шерловская-Наклонная" угля эмитент ввел в эксплуатацию Комплексе приема и отсева АРШ на территории шахты "Шерловская-Наклонная".

Эмитент, его дочерние или зависимые общества не привлекают контрагентов для переработки добываемых полезных ископаемых

в) Сбыт продукции

Сведения о наличии разрешений уполномоченных государственных органов на реализацию полезных ископаемых и продуктов их переработки, квот, в том числе на экспорт:

Федеральным законодательством не предусмотрено наличие разрешений государственных органов на реализацию угля юридическим лицам и предпринимателям

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

В соответствии с программой развития ОАО «Донуголь» на 2017 – 2019 гг. предусматривается:

- *в начале 2018 года смонтировать и ввести в работу лаву № 504, запасы выемочного столба которой по горной массе составляют 1 060 тыс. тонн, добыть в течение года 1000,2 тыс. тонн рядового угля, в том числе из очистных забоев – 866,0 тыс. тонн (лава № 504) и, одновременно, продолжать работы по вскрытию и подготовке запасов угля ниже изогипсы -500 м, обеспечив годовое проведение горных выработок в объёме не менее 3,9 км;*
- *завершить в 2018 году техническое перевооружение существующего комплекса приёма и отсева АРШ, переведя обогащение угля на новую стадию – от ручной породовыборки к обогащению в тяжелых средах;*
- *обеспечить зольность рядового угля, добываемого из очистных забоев, не более 36,9 %;*
- *выполнить в 2018 году проектирование объекта «Техническое перевооружение существующего КПП АРШ шахты «Шерловская-Наклонная» ОАО «Донуголь» вне зоны открытого склада угля. Изм. 1» и его реализацию с доведением производственной мощности по обогащению до 1,2 млн тонн по горной массе;*
- *строительство вентиляторной установки главного проветривания АВР-22 с вентиляционным каналом вспомогательного ствола;*
- *строительство надшахтного здания воздухоподающего наклонного ствола № 2 с его шейкой;*
- *прохождение ВПНС № 2. Обеспечение перехода в I полугодии 2019 года с нагнетательной схемы проветривания на всасывающую;*
- *реконструкция участка погрузки на ст. Божковская для возможности увеличения пропускной способности в 2-3 раза;*
- *с начала 2018 года приступить в проходке коренного штрека горизонта -500 м на западном крыле Центральной уклонной панели с целью подготовки её запасов для своевременного перевода очистной бригады из лавы № 506 в лаву № 501.*

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На 31.12.2017 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины и оборудование	1 632 365	1 287 950
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 321	1 233
Сооружения	1 655 112	817 459
Транспортные средства	30 763	18 784
Здания	120 426	48 165
Земельные участки	1 593	
ИТОГО	3 441 580	2 173 591

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизационных начислений

Отчетная дата: **31.12.2017**

На 31.03.2018 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины и оборудование	1 648 921	1 340 240
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 321	1 244
Сооружения	1 766 618	841 371
Транспортные средства	38 682	19 640
Здания	120 426	49 658
Земельные участки	5 269	
ИТОГО	3 581 237	2 252 153

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизационных начислений

Отчетная дата: **31.03.2018**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

По состоянию на 31.12.2017 и 31.03.2018 г. основные средства Общества находятся в залоге в счет обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам с ПАО "Сбербанк России" 5221/2016/0002, 5221/2016/0003 от 10.10.2016 г. Залоговая стоимость предмета залога составляет на 31.12.2017 г. - 1541388,6 тыс. руб., на 31.03.2018 г. - 1541388,6 тыс. руб.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2017 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак ОАО "Донуголь"	46	29
ИТОГО	46	29

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденное приказом МФ РФ 27.12.2007 г. №153н.

Отчетная дата: *31.12.2017*

На 31.03.2018 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак ОАО "Донуголь"	46	30
ИТОГО	46	30

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденное приказом МФ РФ 27.12.2007 г. №153н.

Отчетная дата: *31.03.2018*

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

За отчетный квартал эмитент в области научно-технического развития в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований не производил.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Обзор мирового угольного рынка

На долю угля приходится 63,7 % доказанных мировых запасов ископаемых видов топлива. Общий объем мировых извлекаемых запасов угля оценивается в 1083 млрд тонн, 60 % из которых находятся на территории трех регионов: США (25 %), Россия и страны СНГ (23 %) и Китай (12 %). На долю Австралии, Индии, Германии и Южной Африки в совокупности приходится около 29 % данных запасов.

Уголь используется в производстве около 39 % энергии в мире и около 70% мировой стали. В настоящее время доля угля в потреблении топлива и энергии составляет около 50% в США и ряде европейских стран и превышает 65 % в Китае.

Прогнозируется значительное увеличение потребления как энергетического угля, так и кокса в Китае и Индии с учетом ожидаемых высоких темпов экономического развития этих стран и соответствующего увеличения потребления угля в энергетическом и металлургическом секторах.

Обзор российского угольного рынка

Российская Федерация располагает значительными балансовыми запасами угля (более 200 млрд т - 12 процентов мировых запасов), реально разведано - 105 млрд т Геологические ресурсы углей оцениваются в 4450 млрд т (30 процентов мировых запасов).

По типам углей в структуре разведанных запасов Российской Федерации преобладают бурые - 51,2 процента, на долю каменных углей приходится 45,4 процента, антрацитов - 3,4 процента. Запасы коксующихся углей составляют 40 млрд т, из них запасы особо ценных марок углей - 20 млрд т (в том числе промышленных категорий, вовлеченных в разработку, - свыше 6 млрд т), которые сосредоточены в основном на глубоких горизонтах (более 300 м) и требуют дополнительного геологического изучения и значительных капитальных затрат для освоения.

Из общих геологических запасов угля в стране 95 % приходится на восточные районы, в том числе, более 60 % - на Сибирь. Каменные угли составляют 2/3 общих запасов. Интересны пропорции между каменными и бурыми углями в территориальном отношении. В европейской части России 4/5 углей – каменные угли. На Урале, наоборот, бурых углей больше. А в Сибири бурых углей в 4 раза меньше, чем каменных.

Месторождения угля расположены группами, образуя бассейны. Основные запасы коксующихся и других каменных углей всех марок - от длиннопламенных до антрацитов сосредоточены в одном из главных угольных бассейнов России - Кузнецком. Разведанный сырьевой потенциал Кузнецкого бассейна - 57,3 млрд т, мощность пластов от 6-14 м, а в ряде мест достигает 20-25 м. Кузбасс находится на территории Кемеровской области. Угли Кузбасса характеризуется низкой зольностью, низким содержанием азота и серы и высокой калорийностью – до 8,6 тыс. ккал. По запасам, качеству и мощности пластов Кузбассу принадлежит одно из первых мест в мире. Печорский бассейн находится на территории республики Коми за полярным кругом и является второй крупной угольной базой. Запасы – 210 млрд тонн. Угли отличаются хорошим качеством, имеют теплотворную способность 4-7,6 тыс. ккал. Около трети углей хорошо коксуются. Крупнейшей сырьевой базой для энергетики являются бурые угли Канско-Ачинского бассейна, запасы которого составляют 600 млрд тонн. Расположен он в пределах Красноярского края и Кемеровской области. Мощность пластов - от 14 до 17 м. Пласты угля выходят на поверхность, что позволяет добывать уголь открытым способом. Канско-Ачинские угли имеют самую низкую себестоимость в России. Подмосковский буроголовый бассейн расположен на территории Смоленской, Тульской, Калужской областей. Восточное крыло Донбасса находится в Ростовской области. Запасы – 40 млрд тонн. Основные потребители – европейская часть России. На Урале, в Пермской области находится Кизеловский бассейн; в районе города Копейск - Челябинский буроголовый бассейн. В Сибири добывают уголь в Минусинском, Черемховском, Улугхемском бассейне. Перспективные бассейны: Тунгусский, Ленский, Таймырский – входят в десятку крупнейших по запасам угля месторождений мира. На Дальнем Востоке расположен Южно-Якутский бассейн с высококачественными углями; Бурейский в Хабаровском крае, а также Сучанский и Ленский бассейны. Буроголовый бассейн Артем в Приморском крае. Богат углями Южно-Сахалинский бассейн.

Основным потребителем угля в России выступает энергетический сектор, на долю которого приходится около 40 % всего добываемого угля. Лидирующие позиции в этом секторе занимают энергогенерирующие компании. Уголь используется при производстве тепла и электроэнергии в России.

Вторым по величине потребителем угля в России является металлургический сектор, на долю которого приходится около 16 % общего объема добываемого в стране угля.

Решение комплекса проблем, связанных с реструктуризацией угольной промышленности, позволило создать предприятия, способные работать рентабельно в сложившихся экономических условиях. Однако, несмотря на принятые меры существует целый ряд проблем развития угольной отрасли, не позволяющих в полной мере реализовать свои потенциальные возможности. Прежде всего, это устойчивая тенденция снижения общего внутреннего спроса на угольную продукцию, в том числе: в электроэнергетике – за счет увеличения потребления газа; в металлургии – за счет использования новых технологий; в агропромышленном комплексе и ЖКХ, включая население, – за счет интенсивной газификации территорий. Таким образом, основной причиной падения спроса на уголь на внутреннем рынке является межтопливная конкуренция с

газом, цены на который регулируются государством. Сегодня цена потребления газа в европейской части страны лишь на 20 – 30 процентов (в Ростовской области на 50 процентов) выше цены угольного топлива (в сопоставимом исчислении). Расчеты и мировой опыт показывают, что только при 2 – 2,5-кратном превышении цены на газ возникает коммерческий интерес инвесторов к развитию угольной генерации. Существует также ряд проблем собственно угольной промышленности. Это – ухудшение условий разработки угольных месторождений, отсталость горного хозяйства и изношенность основных фондов шахт, превышающая 70 процентов. Существенной проблемой является затянувшийся процесс реструктуризации угольной промышленности. В последние годы денежные средства выделяются только на социальную защиту и ликвидацию экологических последствий и не предусматриваются для поддержки угольной промышленности.

Обзор рынка Восточного Донбасса

Угольный бассейн Восточного Донбасса имеет площадь 100,8 кв. км и население 4,4 млн человек. Этот угольный бассейн находится в Ростовской области (южная часть России), граничащей со Ставропольским и Краснодарскими краями, Украиной, Волгоградской и Воронежской областями, а так же с Республикой Калмыкия.

Разведанные запасы угля в Восточном Донбассе составляют около 6,5 млрд тонн (18,7 % от общего объема запасов угля в европейской части России), включая около 1,1 млрд тонн запасов угля в местах, где производились интенсивные геологоразведочные работы. Доля высококачественного угля (антрацита) составляет более 90 % запасов угольного бассейна Восточного Донбасса.

За последние годы динамика объемов добычи угля в Восточном Донбассе находилась под влиянием государственной программы реструктуризации угольной отрасли, направленной на закрытие нерентабельных и истощенных шахт. В данной связи, за последние пять лет количество действующих шахт в Восточном Донбассе снизилось. Из 9 действующих шахт Ростовской области только 3 шахты ведут добычу угля на глубинах до 500 метров, глубина ведения горных работ на остальных шахтах достигает 1000 и более метров. Действующие ныне глубокие шахты эксплуатируются 50 и более лет, отработав благоприятные запасы, на которые ориентировались при их строительстве, вовлекают в разработку нижележащие, периферийные и забалансовые запасы, увеличивая протяженность горных выработок, коммуникаций и, соответственно, наращивая трудозатраты. Для сокращения производственных затрат предприятия пошли по пути оптимизации и концентрации горных работ, переходя на принцип работы «шахта-лава», что неизбежно ведет к снижению стабильности работы предприятия и возрастанию финансовых рисков.

Продукция угольных компаний Ростовской области имеет ограниченные возможности экспорта угольной продукции в страны дальнего зарубежья из-за высокого содержания серы (отсутствие современных технологий ее извлечения) и неразвитости транспортной инфраструктуры (низкая пропускная способность железных дорог, ограниченность грузоподъемности судов и угольных терминалов в российских портах Азовского и Черного морей).

Основными потребителями угля (53 %) в Восточном Донбассе являются теплоэлектростанции.

Положение эмитента в отрасли

По итогам 2017 г. ОАО «Донуголь» занимает 3-е место по объемам добычи угля в Ростовской области.

В 2017 году 90,4 % угля ОАО «Донуголь» было реализовано на Российском рынке.

Доля поставок угольной продукции ОАО «Донуголь» на нужды энергетики составила 62,1 % от общего объема поставки угля на рынок.

В сфере «Жилищно-коммунального хозяйства» доля ОАО «Донуголь» составила 33,1 % от общего объема поставки угля на рынок.

В сегменте «Технологии» доля ОАО «Донуголь» составила 4,8 % от общего объема поставки угля на рынок.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Данной информацией эмитент не располагает.

4.8. Конкуренты эмитента

Конкурентами эмитента являются ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» и Стратегический холдинг Группа ДТЭК.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Статья 12. Органы управления и контроля Общества (Устав ОАО «Донуголь»)

12.1. Органами управления Общества являются:

- *Общее собрание акционеров Общества;*
- *Совет директоров Общества;*
- *единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества.*

Статья 13. Общее собрание акционеров (Устав ОАО «Донуголь»)

13.1. Порядок созыва и проведения Общего собрания акционеров Общества определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными правовыми актами РФ, принятыми в пределах их компетенции, Уставом Общества, а также Положением «О порядке созыва и проведения Общего собрания акционеров», утверждаемым собранием акционеров Общества.

Статья 14. Компетенция Общего собрания акционеров Общества (Устав ОАО «Донуголь»).

14.1. Высшим органом управления Общества является его Общее собрание акционеров.

14.2. К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы, которые не могут быть переданы на решение Совету директоров или Генеральному директору Общества:

14.2.1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании (за исключением случаев, предусмотренных п. 14.6. Устава);

14.2.2. реорганизация Общества, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.3. ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.4. определение количественного состава членов Совета директоров и избрание членов Совета директоров, решение принимается посредством процедуры кумулятивного голосования;

14.2.5. досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.6. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций Общества и прав, предоставляемых этими акциями, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.7. увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.8. увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций по открытой подписке в случае, если количество дополнительно размещаемых акций составляет более 25 процентов ранее размещенных Обществом обыкновенных акций, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.9. увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций по закрытой подписке, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.10. уменьшение уставного капитала Общества путем погашения приобретенных Обществом акций, не реализованных в течение года с момента их приобретения, путем погашения выкупленных Обществом акций, а также путем погашения акций, право собственности на которые перешло к Обществу в связи с их неоплатой, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.11. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров,

участствующих в собрании;

14.2.12. избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.13. утверждение аудитора Общества, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.14. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности Общества, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов и убытков Общества по результатам финансового года, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.15. определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.16. дробление и консолидация акций, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.17. принятие решения об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, принимается в случаях и в порядке, предусмотренных п. 26.2. Устава Общества;

14.2.18. принятие решения об одобрении крупных и приравненных к ним сделок, принимается в случаях и в порядке, предусмотренных п. 25.3., 25.4 Устава Общества;

14.2.19. приобретение Обществом размещенных акций в целях их погашения, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.20. принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.21. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.22. размещение Обществом облигаций, конвертируемых в акции и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, если указанные облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) размещаются посредством закрытой подписки или посредством открытой подписки, когда при открытой подписке конвертируемые облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) могут быть конвертированы в обыкновенные акции Общества, составляющие более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций, решение принимается не менее чем тремя четвертями голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.23. принятие решения о возмещении за счет Общества расходов на подготовку и проведение внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случае, когда в нарушение требований действующего законодательства РФ Советом директоров не принято решение о созыве внеочередного собрания и данное собрание создано иными лицами. Решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.24. выплата членам Совета директоров Общества вознаграждения и (или) компенсация членам Совета директоров расходов, связанных с выполнением ими функций членом Совета директоров Общества, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.25. выплата членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждения и (или) компенсация членам Ревизионной комиссии расходов, связанных с исполнением ими своих обязанностей, решение принимается простым большинством голосов акционеров, участвующих в собрании;

14.2.26. решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и не отнесенных Уставом Общества к компетенции Совета директоров Общества.

14.3. Общее собрание акционеров вправе принимать решения по вопросам, предусмотренным п.п.14.2.2., 14.2.7., 14.2.8., 14.2.9., 14.2.16., 14.2.17., 14.2.18., 14.2.19., 14.2.20., 14.2.21. Устава Общества исключительно по предложению Совета директоров. При этом иные лица, имеющие в соответствии с действующим законодательством РФ полномочия вносить предложения в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров, не вправе требовать от Совета директоров внесения в повестку дня собрания перечисленных вопросов.

14.4. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, которые не отнесены к его компетенции Уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

14.5. Общее собрание не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня собрания, а также изменять повестку дня.

14.6. Голосование на Общем собрании акционеров осуществляется по принципу «одна голосующая акция – один голос», кроме случаев кумулятивного голосования. При кумулятивном голосовании число голосов, принадлежащих каждому акционеру, умножается на число лиц, которые должны быть избраны в Совет директоров Общества, и акционер вправе отдать полученные таким

образом голоса полностью за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами.

Голосующий вправе выбрать только один вариант голосования, кроме случаев голосования в соответствии с указаниями лиц, которые приобрели акции после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании, или в соответствии с указаниями владельцев депозитарных ценных бумаг.

Если в бюллетене оставлено более одного варианта голосования, то в полях для проставления числа голосов, отданных за каждый вариант голосования, должно быть указано число голосов, отданных за соответствующий вариант голосования, и сделана отметка о том, что голосование осуществляется в соответствии с указаниями приобретателей акций, переданных после даты составления списка, имеющих право на участие в Общем собрании, и (или) в соответствии с указаниями владельцев депозитарных ценных бумаг;

Голосующий по доверенности, выданной в отношении акций, переданных после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании, в поле для проставления числа голосов, находящемся напротив оставленного варианта голосования, должен указать число голосов, отданных за оставленный вариант голосования, и сделать отметку о том, что голосование осуществляется по доверенности, выданной в отношении акций, переданных после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании;

Если после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании, переданы не все акции, голосующий в поле для проставления числа голосов, находящемся напротив оставленного варианта голосования, должен указать число голосов, отданных за оставленный вариант голосования, и сделать отметку о том, что часть акций передана после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании. Если в отношении акций, переданных после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании, получены указания приобретателей таких акций, совпадающие с оставленным вариантом голосования, то такие голоса суммируются.

Голосование на Общем собрании акционеров по всем вопросам повестки дня, включая процедурные, осуществляется только бюллетенями для голосования. Форма и текст бюллетеня утверждается Советом директоров Общества. Заполнение бюллетеней производится участниками на месте, без использования кабин для голосования

14.7. Рабочими органами собрания являются Председательствующий на общем собрании и Счетная комиссия.

4.7.1. В Обществе функции Счетной комиссии выполняет регистратор.

Статья 18. Совет директоров Общества (Устав ОАО «Донуголь»)

18.1. Совет директоров Общества состоит из семи членов.

18.2. Члены Совета директоров Общества ежегодно избираются годовым Общим собранием акционеров.

Срок полномочий членов Совета директоров исчисляется с момента избрания их годовым Общим собранием до следующего годового Общего собрания акционеров.

18.3. Выборы членов Совета директоров осуществляются посредством кумулятивного голосования.

18.4. Общее собрание акционеров вправе принять решение о досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров. При этом такое решение может быть принято только в отношении всех членов Совета директоров одновременно.

В случае досрочного прекращения полномочий Совета директоров, полномочия нового состава Совета директоров действуют до ближайшего по срокам годового Общего собрания.

Статья 19. Компетенция Совета директоров Общества (Устав ОАО «Донуголь»)

19.1. В компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

19.1.1. определение приоритетных направлений деятельности Общества;

19.1.2. созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона "Об акционерных обществах";

19.1.3. утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;

19.1.4. определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона "Об акционерных обществах" и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;

- 19.1.5. увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций за счет имущества Общества в пределах количества объявленных акций, определенных настоящим Уставом;
- 19.1.6. увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций по открытой подписке в пределах количества объявленных акций, если количество дополнительно размещаемых акций составляет 25 и менее процентов ранее размещенных Обществом обыкновенных акций.
- 19.1.7. размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 19.1.8. размещение Обществом облигаций, конвертируемых в акции и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, если указанные облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) размещаются посредством открытой подписки и при этом конвертируемые облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) могут быть конвертированы в обыкновенные акции Общества, составляющие 25 и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций.
- 19.1.9. определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 19.1.10. рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, и определение размера оплаты услуг аудитора;
- 19.1.11. рекомендации по размеру дивиденда по акциям, форме и порядку его выплаты;
- 19.1.12. использование резервного фонда и иных фондов Общества;
- 19.1.13. утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 19.1.14. одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных настоящим Уставом;
- 19.1.15. одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах" и настоящим Уставом.
- 19.1.16. предварительное одобрение сделок и действий Генерального директора Общества:
- заключение сделок (несколько взаимосвязанных сделок), предметом которых является имущество, стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов общества на дату принятия решения о совершении такой сделки (нескольких взаимосвязанных сделок);
 - заключение любых сделок по обременению залогом движимого имущества Общества;
 - заключение любых сделок по обременению ипотекой недвижимого имущества Общества;
 - выдача векселей Общества на любую сумму;
 - заключение любых сделок по предоставлению Обществом поручительства;
 - заключение любых сделок по получению и предоставлению Обществом займов и кредитов;
 - все вопросы, касающиеся лицензирования, включая заключение, изменение, расторжение лицензионных соглашений, отказ от прав, предоставленных лицензиями;
 - открытие и закрытие счетов в банках.
- 19.1.17. утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 19.1.18. избрание (переизбрание) Председателя Совета директоров Общества;
- 19.1.19. приобретение Обществом размещенных акций в целях их реализации в течение года с момента приобретения акций, распоряжение акциями, находящимися на балансе Общества;
- 19.1.20. приобретение размещенных Обществом, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».
- 19.1.21. образование единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества, а также досрочное прекращение его полномочий;
- 19.1.22. предварительное утверждение годового отчета Общества;
- 19.1.23. утверждение итогов размещения акций;
- 19.1.24. утверждение формы требования акционером о выкупе Обществом акций и формы заявления акционера о продаже Обществу акций;
- 19.1.25. принятие решения об участии Общества в других организациях (за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 18 пункта 1 ст. 48 ФЗ «Об акционерных обществах»), приобретении или отчуждении Обществом в любом количестве и на любую стоимость акций третьих обществ и долей участия в уставных капиталах юридических лиц, участия в создании коммерческих и некоммерческих юридических лиц, вступлении в совместную деятельность (простое товарищество), прекращении совместной деятельности (простого товарищества), изменении условий договора простого товарищества, решения от имени Общества вопросов деятельности и управления юридическими лицами, акционером (участником) которых является Общество;
- 19.1.26. создание филиалов и открытие представительств общества
- 19.1.27. утверждение кандидатов на должность первого заместителя и заместителей Генерального директора, предложений по распределению обязанностей между ними и текстов должностных инструкций о порядке их деятельности;

19.1.28. *иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом.*

19.2. *Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение единоличному исполнительному органу Общества.*

19.3. *Вопросы, предусмотренные п.19.1.5., п.19.1.6., п.19.1.14, принимаются единогласно всеми членами Совета директоров Общества за исключением голосов выбывших директоров Общества.*

19.4. *Избрание (переизбрание) Председателя Совета директоров Общества осуществляется большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Общества за исключением голосов выбывших директоров Общества.*

19.5. *Избрание (переизбрание) Генерального директора Общества осуществляется большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Общества за исключением голосов выбывших директоров Общества.*

19.6. *Иные, помимо перечисленных в п.п. 19.3, 19.4, 19.5 настоящего Устава, вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом, принимаются большинством голосов членов Совета директоров Общества.*

Статья 21. Генеральный директор Общества (Устав ОАО «Донуголь»)

21.1. *Генеральный директор Общества избирается на срок, определенный решением Совета директоров Общества.*

Совет директоров Общества вправе в любое время досрочно прекратить полномочия Генерального директора Общества.

21.2. *Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.*

21.3. *К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.*

21.4. *Генеральный директор не может быть одновременно председателем Совета директоров.*

21.5. *Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества и осуществляет оперативное руководство его деятельностью, в том числе:*

- имеет право первой подписи под финансовыми документами;*
- распоряжается имуществом Общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, определенных Уставом;*
- представляет интересы Общества как в РФ, так и за ее пределами;*
- представляет на утверждение Совета директоров кандидатов на должность первого заместителя и заместителей генерального директора (директоров), предложения по распределению обязанностей между ними, и тексты должностных инструкций о порядке их деятельности;*
- утверждает штаты, заключает трудовые договоры с работниками Общества, применяет к этим работникам меры поощрения и налагает на них взыскание;*
- представляет на Общих собраниях и заседаниях Совета директоров точку зрения исполнительных органов Общества;*
- принимает решения о предъявлении от имени Общества претензий и исков к юридическим и физическим лицам;*
- выдает доверенности от имени Общества;*
- открывает в банках счета Общества;*
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества;*
- издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;*
- утверждает перечень сведений, составляющих коммерческую тайну ОАО «Донуголь» или являющихся конфиденциальными;*
- утверждает организационно-управленческую и производственно-хозяйственную структуру Общества;*
- утверждает штатные расписания филиалов или поручает выполнение управленческих функций руководителю филиала на основании выданной Генеральным директором доверенности;*
- принимает на работу и увольняет работников ОАО «Донуголь», применяет к ним меры поощрения и дисциплинарной ответственности;*
- утверждает Правила внутреннего трудового распорядка и иные локальные нормативные акты, содержащие нормы трудового права (обязанность работодателя, вытекающая из ст. ст. 8, 22 Трудового кодекса РФ);*
- заключает с трудовым коллективом Общества коллективный договор;*
- в пределах своей компетенции использует средства создаваемых в Обществе фондов и резервов, является распорядителем кредитов;*

исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества, за исключением функций, закрепленных Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества за другими органами управления Общества.

21.6. Действия, которые Генеральный директор вправе осуществлять только при наличии предварительного одобрения Совета директоров:

- заключение сделок (несколько взаимосвязанных сделок), предметом которых является имущество, стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки (нескольких взаимосвязанных сделок);
- заключение любых сделок по обременению залогом движимого имущества Общества;
- заключение любых сделок по обременению ипотекой недвижимого имущества Общества;
- выдача векселей Общества на любую сумму;
- заключение любых сделок по предоставлению Обществом поручительства;
- заключение любых сделок по получению и предоставлению Обществом займов и кредитов;
- все вопросы, касающиеся лицензирования, включая заключение, изменение, расторжение лицензионных соглашений, отказ от прав, предоставленных лицензиями;
- открытие и закрытие счетов в банках.

21.7. Права и обязанности, размер оплаты услуг Генерального директора определяются настоящим Уставом, Положением о Генеральном директоре Общества и договором (контрактом), заключаемым им с Обществом. Договор от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров Общества.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: **Кошман Алексей Анатольевич(председатель)**

Год рождения: **1972**

Образование: **Высшее профессиональное**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2008	06.2015	ООО "Группа Акрополь"	Управляющий директор
06.2015	наст.вр.	ООО "Остоженка"	Заместитель генерального директора

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **Эмитент не выпускал опционов**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: **Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о

несостоятельности (банкротстве): *Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Дмитриев Александр Николаевич*

Год рождения: *1959*

Образование: *Высшее профессиональное*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2011	08.2013	ООО "ЕвразХолдинг"	Главный специалист по строительству
08.2013	03.2016	ОАО "Донуголь"	Технический директор
03.2016	наст. вр.	ОАО "Донуголь"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *Эмитент не выпускал опционов*

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: *Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: *Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Коноваленко Дмитрий Сергеевич*

Год рождения: *1980*

Образование: *Высшее профессиональное.*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.2013	10.2013	ООО "Фортуна"	Советник генерального директора по правовым вопросам
11.2013	01.2016	ЗАО "Мосфундаментстрой"	Начальник отдела правового обеспечения строительной деятельности
05.2016	03.2017	НО ФОНД "АЗАН"	Заместитель исполнительного директора по правовым вопросам
03.2017	наст. вр	ОАО "Донуголь"	Советник генерального директора по правовым

		вопросам
--	--	----------

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: **Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров(наблюдательного совета)**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Воскобойникова Анна Владимировна**

Год рождения: **1965**

Образование: **Высшее профессиональное**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2006	наст .вр.	ОАО "Донуголь"	Начальник финансового управления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: **Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров(наблюдательного совета)**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Литвинов Александр Петрович**

Год рождения: **1957**

Образование: **Высшее профессиональное**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2009	11.2015	ОАО "Донуголь"	Начальник контрольно-ревизионного управления
03.2016	07.2016	ОАО "Донуголь"	Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления
08.2016	наст.вр.	ОАО "Донуголь"	Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров **Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Бекботов Хусейн Абукарович**

Год рождения: **1971**

Образование: **Высшее профессиональное**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2000	05.2014	Московский университет МВД РФ	Преподаватель
05.2014	12.2016	Совет Федерации Федерального Собрания РФ	Помощник Члена Совета Федерации
11.2015	наст.вр.	ОАО "Донуголь"	Руководитель Департамента подготовки производства и развития

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: **Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Шуляк Наталья Всеволодовна**

Год рождения: **1959**

Образование: **Высшее профессиональное**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2010	07.2017	ОАО "Донуголь"	Главный бухгалтер

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров: **Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Дмитриев Александр Николаевич**

Год рождения: **1959**

Образование: **Высшее профессиональное**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2011	08.2013	ООО "ЕвразХолдинг"	Главный специалист по строительству
08.2013	03.2016	ОАО "Донуголь"	Технический директор
03.2016	наст. вр.	ОАО "Донуголь"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата	4 807	1 334
Премии	1 298	1 352
Комиссионные		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО	6 105	2 686

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году не заключались

Компенсации

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа управления	2017	2018, 3 мес.
Совет директоров	0	0

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

Статья 22. Ревизионная комиссия (Устав ОАО «Донуголь»).

22.1. Контроль за ведением финансово-хозяйственной деятельности Обществом осуществляется Ревизионной комиссией. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Положением «О Ревизионной комиссии», принимаемым Общим собранием акционеров.

22.2. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров сроком до следующего годового собрания акционеров в количестве трех человек.

22.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее двух человек, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшийся член Ревизионной комиссии осуществляет свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии на внеочередном Общем собрании акционеров. В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии, полномочия нового состава Ревизионной комиссии действуют до ближайшего годового Общего собрания акционеров.

22.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе:

- самой Ревизионной комиссии Общества;

- Совета директоров Общества;

- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества по всем вопросам компетенции Общего собрания на дату предъявления требования.

22.5. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

Данного подразделения эмитент не имеет.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях: *Данного подразделения эмитент не имеет*

Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля описана эмитентом в п.2.4. настоящего ежеквартального отчета.

Дополнительная информация: *нет*

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Ревизионная комиссия*

ФИО: *Суханова Ольга Викторовна*

Год рождения: *1965*

Образование: *Высшее профессиональное*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2010	наст. вр.	ООО "Группа Акрополь"	Заместитель директора по экономике и финансам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Муравьев Виталий Сергеевич***

Год рождения: ***1965***

Образование: ***Высшее профессиональное***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2010	наст. вр.	ЗАО "Туапсе-М"	Генеральный директор
02.2010	наст. вр.	Индивидуальный предприниматель	ИП

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Рябцева Ольга Николаевна (председатель)***

Год рождения: ***1975***

Образование: **Высшее профессиональное**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2011	05.2014	ОАО "Донуголь"	Заместитель начальника юридического отдела
05.2014	наст. вр.	ОАО "Донуголь"	Начальник юридического отдела

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Вознаграждения

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента		
Заработная плата	578	142
Премии	225	61
Комиссионные		

Иные виды вознаграждений		
ИТОГО	803	203

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году не заключались

Компенсации

Единица измерения: *руб.*

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2017	2018, 3 мес.
Ревизионная комиссия	0	0

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	1 074	1 121
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	475 457	126 647
Выплаты социального характера работников за отчетный период	2 475	587

12.05.2009 года в ОАО "Донуголь" создана первичная профсоюзная организация "Донуголь" и принята на профобслуживание в Ростовскую территориальную организацию Российского независимого профсоюза работников угольной промышленности.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Обязательств перед сотрудниками относительно возможности их участия в уставном капитале эмитента последний не имеет. Эмитент своим сотрудникам не предоставлял ни опционов, ни возможности их получения.

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **0**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **6 065**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **20.04.2017**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **6 065**

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала: **Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет**

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям: **Акций**

эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

Полное фирменное наименование: **SHAXTEN ASSETS LIMITED (Компания ШАКСТЕН АССЕТС ЛИМИТЕД)**

Сокращенное фирменное наименование: **SHAXTEN ASSETS LIMITED (Компания ШАКСТЕН АССЕТС ЛИМИТЕД)**

Место нахождения: **Великобритания, Вирджинские острова (УК), Помещения "Трайденд Трест Компании (Б.В.О.) Лимитед, Трайденд Чамберс, а/я 146, Роуд-Таун, о. Тортола, Вирджинские острова (УК). Помещения Трайденд Трест Компани (Б.В.О.) Лимитэд, Трайденд-Чамберс (Trident Trust Company (B.V.I.) Limited. Trident Chambers. P.O. а/я 146, Роуд-Таун (Road Town. British Virgin Islands), Тортола**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **95.24%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **95.24%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента: **Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)**

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций: **Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **нет**

2.

Номинальный держатель

Информация о номинальном держателе:

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО АО НРД**

Место нахождения: **105066 Российская Федерация, Москва, Спартаковская 12**

ИНН: **7702165310**

ОГРН: **1027739132563**

Телефон: **(495) 234-4280**

Факс: **(495) 956-09384**

Адрес электронной почты: **info@nsd.ru**

Сведения о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг:

Номер: **3294**

Дата выдачи: **04.08.2016**

Дата окончания действия: **Бессрочная**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Центральный банк Российской Федерации**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **3 616 482**

Количество привилегированных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **0**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **нет**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **20.04.2017**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **SHAXTEN ASSETS LIMITED (Компания ШАКСТЕН АССЕТС ЛИМИТЕД)**

Сокращенное фирменное наименование: **SHAXTEN ASSETS LIMITED (Компания ШАКСТЕН АССЕТС ЛИМИТЕД)**

Место нахождения: **Вирджинские острова (УК), Помещения "Трайидент Траст Компани (Б.В.О.) Лимитед, Трайидент Чамберс, а/я 146, Роуд-Таун, о. Тортола, Вирджинские острова (УК). Помещения Трайидент Траст Компани (Б.В.О.) Лимитэд, Трайидент-Чамберс (Trident Trust Company (B.V.I.) Limited. Trident Chambers. P.O. а/я 146, Роуд-Таун (Road Town. British Virgin Islands), Тортола**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **95.24**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **95.24**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2017

**Бухгалтерский баланс
на 31.12.2017**

Организация: **Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт - угольная компания "Донской уголь"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Добыча каменного угля подземным способом**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулок Енисейский 11**

Коды
Форма по ОКУД 0710001
Дата 31.12.2017
по ОКПО 40541467
ИНН 6155008444
по ОКВЭД 05.10.14
по ОКОПФ / ОКФС 47 / 34
по ОКЕИ 384

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	17	23	29
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	2 860 806	2 769 051	2 463 314
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	10	65 010	65 010
	Отложенные налоговые активы	1180	7 872	393	271
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 767	25 913	37 529
	ИТОГО по разделу I	1100	2 886 472	2 860 390	2 566 153
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	791 361	425 885	251 304
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	692	10 080	0
	Дебиторская задолженность	1230	131 792	206 486	432 086
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	75 500	63 000	25 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 597	3 930	7 975
	Прочие оборотные активы	1260	240	961	3 921
	ИТОГО по разделу II	1200	1 017 182	710 342	720 286
	БАЛАНС (актив)	1600	3 903 654	3 570 732	3 286 439

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
1	2	3	4	5	6

	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 607	18 607	18 607
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	740 229	740 229	740 229
	Резервный капитал	1360	930	930	930
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	914 263	882 007	814 596
	ИТОГО по разделу III	1300	1 674 029	1 641 773	1 574 362
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 796 794	1 552 783	83 790
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 216	23 334	36 892
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 816 010	1 576 117	120 682
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4 520	76 408	1 109 479
	Кредиторская задолженность	1520	384 389	255 129	465 424
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	24 706	21 305	16 492
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	413 615	352 842	1 591 395
	БАЛАНС (пассив)	1700	3 903 654	3 570 732	3 286 439

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

	Форма по ОКУД	Коды 0710002
	Дата	31.12.2017
Организация: Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт - угольная компания "Донской уголь"	по ОКПО	40541467
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6155008444
Вид деятельности: Добыча каменного угля подземным способом	по ОКВЭД	05.10.14
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47 / 34
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулок Енисейский 11		

Поя сне ния	Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2017 г.	За 12 мес.2016 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	2 136 520	3 068 661
	Себестоимость продаж	2120	-1 596 529	-2 818 348
	Валовая прибыль (убыток)	2100	539 991	250 313
	Коммерческие расходы	2210	-199 993	-185 029
	Управленческие расходы	2220	-129 660	-95 620
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	210 338	-30 336
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	12 612	12 980
	Проценты к уплате	2330	-181 472	-146 093
	Прочие доходы	2340	175 998	350 444
	Прочие расходы	2350	-173 858	-98 109
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 618	88 886
	Текущий налог на прибыль	2410	-22 958	-35 155
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-2 638	-3 698
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 117	13 558
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 479	122
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 256	67 411
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	32 256	67 411
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация: **Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт - угольная компания "Донской уголь"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Добыча каменного угля подземным способом**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулоч Енисейский 11**

Обществом в форму добавлен дополнительный столбец: **Нем**

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата	31.12.2017
по ОКПО	40541467
ИНН	6155008444
по ОКВЭД	05.10.14
по ОКОПФ / ОКФС	47 / 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	18 607		740 229	930	814 596	1 574 362
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210					67 411	67 411
в том числе:							
чистая прибыль	3211						
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	18 607	740 229	930	882 007	1 641 773	
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310				32 256	32 256	
в том числе:					32 256	32 256	
чистая прибыль	3311						
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						

Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	18 607		740 229	930	914 263	1 674 029
--	------	--------	--	---------	-----	---------	-----------

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31.12.2016 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 674 029	1 641 773	1 574 362

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

	Форма по ОКУД	Коды 0710004
	Дата	31.12.2017
Организация: Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт - угольная компания "Донской уголь"	по ОКПО	40541467
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6155008444
Вид деятельности: Добыча каменного угля подземным способом	по ОКВЭД	05.10.14
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47 / 34
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулок Енисейский 11		

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2017 г.	За 12 мес.2016 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 159 869	3 333 080
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 100 534	3 301 102
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	761	927
от перепродажи финансовых вложений	4113		25 000
прочие поступления	4119	58 574	6 051
Платежи - всего	4120	-1 899 698	-3 403 064
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-1 061 606	-2 561 596
в связи с оплатой труда работников	4122	-438 758	-558 960
процентов по долговым обязательствам	4123	-96 561	-32 325
налога на прибыль организаций	4124	-420	-64 064
прочие платежи	4125	-302 353	-186 119
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	260 171	-69 984
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	2 433	4 547
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		1 699
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 433	2 848
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	-370 503	-543 175
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-370 503	-523 328
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		-19 847
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-368 070	-538 628
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	376 000	872 210
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	376 000	872 210
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-253 626	-264 572
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-253 626	-264 572
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	122 374	607 638
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 475	-974
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 930	7 975
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 597	3 930
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-808	-3 071

Приложение к бухгалтерскому балансу

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Донуголь» за 2017 год

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

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.

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 31.12.2017 года структура основных средств Общества имеет следующий вид:
(тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Балансовая стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС
Здания	120 426	48 165	72 260
Сооружения	1 655 112	817 459	837 653
Машины и оборудование	1 632 365	1 287 950	344 415
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 321	1 234	88
Транспортные средства	30 763	18 784	11 979
Земельный участок	1 593		1 593
ИТОГО:	3 441 580	2 173 592	1 267 988

Перечень объектов основных средств, предоставленных по состоянию на 31.12.2017 г. по договору аренды представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Стоимость основных средств на 31.12.2017
1. ООО «Донугольтранс»	2 328
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	2 157
Весы тензометрические автомобильные ВЭА "Номинал" 1-100-18-3	0
Ограждение врем.склада погр.угля (ст. Божковская) 256	171
Помещение весовщика ст. Божковская	

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

Структура запасов Общества по состоянию на 31.12.2017 года составляет:

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	На начало года	На конец года
Запасы - всего	1210	425 885	791 361
В том числе			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		113 141	190 698
Готовая продукция		307 760	597 487
Товары для перепродажи		1 140	0
Товары и готовая продукция отгруженные		3 844	3 176

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в 2017 году не создавался.

Остатки материальных ценностей по счету 10 «Материалы» на 31.12.2017 г. (руб.):

Субсчет	Сальдо на 31.12.17г.
Счет 10 «Материалы»	
10.3 Топливо	2 047 172,84
10.5 Запасные части	91 332 425,71
10.6 Прочие материалы	2 486 751,06
10.7 Материалы, переданные в переработку на сторону	4 200 648,91
10.8 Строительные материалы	81 570 494,57
10.9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 107 666,86
10.10 Материалы специального назначения (спецодежда) на складе	1 455 631,92
10.11 Материалы специального назначения (спецодежда) в эксплуатации	1 158 773,48
10.12 Транспортно-заготовительные расходы	2 337 959,83
Итого:	190 697 525,18

Остаток денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2017 года составил:
(руб.)

Наименование субсчета	Остаток на 31.12.17 г. по данным учета	Остаток на 31.12.17 г. по данным кассовой книги
50.1 Касса организации	698 418,89	698 418,89
50.3 Денежные документы	0,00	0,00
Итого:	698 418,89	698 418,89

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 31.12.2017 по выписке, руб.	Остаток на 31.12.2017 по данным банка, руб.
КБ "Акрополь" АО (Москва)	транзитный	40702840900007600539	0	0
КБ "Акрополь" АО (Москва)	валютный	40702840400000000539	2 900,17	2 900,17
Дополнительный офис «Никитский» филиала Банка ВТБ в г. Москве	расчетный	40702810809800000212	12 846 825,09	12 846 825,09
Юго-Западный банк Сбербанка РФ	расчетный	40702810152060143017	387 120,87	387 120,87
Юго-Западный банк Сбербанка	Валютный, USD	40702840952090000811	333 410,12	333 410,12

РФ				
Юго-Западный банк Сбербанка РФ	Валютный, EUR	40702978752090000527	3 194 104,16	3 194 104,16
КБ "Акрополь" АО (Москва)	расчетный	40702810100000000539	134 543,97	134 543,97
Итого:			16 898 904,38	16 898 904,38

По данным бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены следующие суммы:

(руб.)

Наименование субсчета	Остаток на 01.01.2017	Остаток на 31.12.2017
Счет 50. Касса	1 070 183,38	698 418,89
Счет 51. Расчетный счет	2 859 836,60	13 368 489,93
Счет 52. Валютный счет	0,00	3 530 414,45
Счет 55.03 Депозитные счета		
Счет 57. Переводы в пути	0,00	0,00
Итого	3 930 019,98	17 597 323,27
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.	3 930	17 597
Итого по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», тыс. руб.	3 930	
Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.		17 597

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 31.12.2017 г. составляют в сумме 77 480 394,76 рублей. В отчетности расходы будущих периодов отражены в составе строк:

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.17, тыс. руб.	Остаток на 31.12.17, тыс. руб.
Основные средства	1150	0	76 183
Прочие внеоборотные активы	1190	1 321	1 058
Прочие оборотные активы	1260	66	240
Счет 97 «Расходы будущих периодов»		1 387	77 481

По состоянию на 01.01.2017 года и на 31.12.2017 года данные бухгалтерской отчетности о финансовых вложениях характеризовались следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.17, тыс. руб.	Остаток на 31.12.17, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения	1170	65 010	10
Краткосрочные финансовые вложения	1240	63 000	75 500

В составе финансовых вложений по счету 58.1.1 «Паи» учитываются вклады в уставные

капиталы других организаций. Остатки на 01.01.2017 года и на 31.12.2017 года составили:

(руб.)

Наименование организации	Остаток на 01.01.17 г.	Остаток на 31.12.2017г.	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 01.01.2017 года и на 31.12.2017 года по счету составили:

(руб.)

Наименование организации; № договора	Остаток на 01.01.17 г.	Остаток на 31.12.2017г.	Примечание
АО «Твердослав»			
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 2017 год начислены проценты за пользование предоставленными займами:

(тыс. руб.)

Счет 76	Сальдо на 01.01.2017 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017 г.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
АО «Твердослав»	14 071		9 730		23 801	

Показатели бухгалтерской отчетности о величине дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 года составили:

Строка баланса	Показатель, тыс.руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего дебиторская задолженность, руб.
1230	131 792	всего:	131 791 825,82
в т.ч. из строки 1230			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	30 286 441,84
	Авансы выданные	60	31 517 287,43
	НДС по авансам выданным	76.ВА	-1 579 668,92
	Расчеты по налогам и сборам	68	31 411 123,57
	Расчеты с персоналом по оплате труда	70	528 547,59
	Расчеты с подотчетными лицами	71	1 317 125,85
	Расчеты по прочим операциям	73	601 657,29
	Расчеты по претензиям	76. 02	22 731 159,18
	Резервы по сомнительным долгам	63	-22 731 159,18
	Расчеты по имущественному и личному страхованию	76.01.1	2 151 491,08
	Расчеты по исполнительным	76.41	26 250,38

Строка баланса	Показатель, тыс.руб.	Счет бухгалтерского чета	Всего дебиторская адолженность, руб.
	документам работников		
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	4 497 944,14
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	31 033 625,57
Строка 1230 Дебиторская задолженность	131 792		131 791 825,82
Строка 1190 Прочие внеоборотные активы	17 767		17 766 736,17
в т.ч. из строки 1190	Авансы выданные	60.02	18 622 481,62
	НДС по авансам выданным	76.ВА	-1 913 877,03
	Расходы будущих периодов	97	1 058 131,58

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

	Наименование организации	Сумма, руб.
1	ООО «Ростовгипрошахт»	13 467 884,25
2	ООО «БУРМАШ»	1 610 169,45
3	ЗАО «ВЕС-СЕРВИС»	1 133 050,85
4	ООО «Донгипрошахт»	497 500,00
	Итого	16 708 604,59

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 131 791 825,82 руб., наиболее крупные дебиторы указаны в таблице:

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.17 г., руб.
	Покупатели и заказчики, из них:	30 286 441,84
1	e. connect s.r.o.	21 528 650,72
2	ПАО «ОГК-2»	1 611 634,92
3	ООО «Компания «Русский Уголь»	5 341 092,13
4	ООО «Донугольтранс»	369 422,28
5	ООО «Обуховский щебзавод»	609 312,00
6	ООО «РОСТМЕТ»	385 750,00
7	ООО ТД «Угольные технологии»	199 938,58
	Авансы выданные (для производства), из них:	29 937 618,51
8	ПАО «Агрегатный завод»	984 538,90
9	ООО «АВТОКАР»	847 655,93
10	ООО «АЙ-ТИ ЦЕНТР»	243 700,00
11	ООО «БАС»	611 000,00
12	ООО «Ворота и двери»	375 000,00
13	ООО «Геоцентр»	500 000,00
14	ООО «Гидротехмаш»	728 119,00
15	ООО «Ингортех»	716 338,88

16	ООО «КБЗ»	1 996 800,00
17	ООО «Маистройндустрия»	995 762,71
18	ООО «Монолит»	1 716 101,69
19	АО «Первая грузовая компания»	862 016,76
20	ООО «Пром-ГШО Сервис»	1 981 945,00
21	ОАО «РЖД»	7 228 461,03
22	ООО «СМТ «Шарф»	500 000,00
23	ООО «МК «Эталон»	374 109,45
24	АО «ЯРИНЖКОМ»	711 864,41
25	ООО «ФАМ-ХОЛДИНГ»	3 664 955,45
26	НАО «Юг Минералз»	2 533 150,82
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, из них:	31 033 625,57
27	АО «Твердослав»	23 800 684,88
28	ФТС России Брянская таможня	6 099 847,62

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

За 2017 год по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» данные бухгалтерского учета Общества составили:

(тыс. руб.)

счет	Сальдо на 01.01.2017 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017 г.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	351	18 642	476 880	479 353	528	21 292

Задолженность по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по состоянию на 31.12.2017 г. является текущей.

В соответствии с данными бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.17 года расчеты по кредитам и займам характеризовались следующими показателями:

Наименование	Остаток на 31.12.2017 г., тыс. руб.
Долгосрочные кредиты	923 110
Долгосрочные займы	777 369
Проценты по долгосрочным займам	96 315
Итого по долгосрочным кредитам и займам (стр.1410)	1 796 794
Краткосрочные кредиты	0
Процент по краткосрочным кредитам	4 520
Краткосрочные займы	0
Проценты по краткосрочным займам	0
Итого по краткосрочным кредитам и займам (стр.1510)	4 520
ВСЕГО по кредитам и займам	1 801 314

Расшифровка задолженности по займам и кредитам в разрезе договоров на 31.12.2017г.

Номер	Дата	Действ.	Состояние на 31.12.2017
-------	------	---------	-------------------------

	договора	Дата получения	погашения	Валюта	ставка	Сумма займа, кредита	%% начисленные
Займ	Уступка	31.12.2017	31.12.2020	RUB	10,00	777 368 249,76	96 315 106,67
Всего по займам						777 368 249,76	96 315 106,67
Кредиты							-
кредит	01975/MP	08.08.2017		RUB	14,7	250 000 000	2 832 964,69
кредит	5221/2016/0002	10.10.2016	09.10.2019	RUB	12,9	553 110 157,48	586 448,35
кредит	5221/2016/003	10.10.2016	28.07.2019	RUB	12,9	120 000 000,00	1 100 967,05
Всего						923 110 157,48	4 520 380,09

Показатели бухгалтерской отчетности о величине кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 года составили:

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счет бухгалтерского учета	Всего кредиторская задолженность, руб.
1520	384 389	всего:	384 388 617,46
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	294 404 142,85
	Расчеты по авансам полученным	62	18 624 539,88
	НДС по авансам и предоплатам	76.АВ	-2 841 030,61
	Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	68	33 282 677,07
	НДФЛ	68.01	3 247 292,18
	Налог на прибыль	68.04	20 869 658,00
	Транспортный налог	68.07	69 666,00
	Налог на имущество	68.08	4 546 943,45
	Земельный налог	68.10	70 695,04
	НДПИ	68.10	4 478 422,40
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	17 795 183,17
	Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.		23 123 105,10
	Расчеты с персоналом по оплате труда	70	21 292 338,04
	Расчеты с подотчетными лицами	71	3 800,96
	Расчеты по депонированным суммам	76.04	158 732,49
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	299 442,17
	Расчеты по исполнительным документам работников	76.41	1 239 454,86
	НДС по выданным авансам (Полевской маизавод)	76.ВА	129 336,58
Всего:	384 389		384 388 617,46

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками на 31.12.2017 года составляет 384 388 617,46 руб., наиболее крупные кредиторы представлены ниже:

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.2017 г., руб.
1	ИП Аббасова Наталья Николаевна	306 192,00
2	ИП Авдеев Владимир Павлович	1 380 751,80

3	ПАО «Агрегатный завод»	8 564 864,80
4	ООО «Алмавектор»	4 486 554,24
5	ООО «АНТЕЙ»	569 948,55
6	ООО «Беккер Майнинг Системс РУС»	24 841 163,07
7	ИП Белозерова О.Ю.	994 986,00
8	ИП Бондаренко Николай Александрович	888 652,40
9	ООО «БОНЕНКАМП»	475 470,00
10	ИП Бородачев Е.Е.	943 589,38
11	ФГУП «ВГСЧ»	935 999,21
12	ИП Гагарин Андрей Вячеславович	455 780,00
13	ООО «Горно-Строительная Компания-Юг»	698 544,60
14	ООО «ГОРСНАБ ГОРИЗОНТ»	565 000,52
15	ООО «ГУКОВСКОЕ УШСМ»	4 665 942,14
16	ООО «ДОНУГОЛЬТРАНС»	1 067 638,12
17	ООО «ДонЭнергоЗавод»	666 700,00
18	ООО «ЕВК-РЕГИОНЫ»	681 000,00
19	ОАО «ЕВРАЗ Металл Инпром»	1 851 640,00
20	АО «ЗАВОД ИМЕНИ М.И. ПЛАТОВА»	968 810,00
21	ИП Злакоманов А.С.	1 364 976,00
22	ООО «КОНТИНЕНТ»	514 786,80
23	ООО «КОРУМ РУС»	69 851 043,90
24	ООО «Котекна Инспекшн (Восток)»	524 346,95
25	ООО «КПС-Технологии»	892 112,20
26	ИП Матрохин Николай Иванович	370 700,00
27	ООО «МЕТИЗ-Н»	2 772 640,00
28	ООО «МЕТИЗСНАБ»	930 493,88
29	ООО «МОНОЛИТ ИМПЭКС»	340 476,83
30	ООО «НОВАЦИЯ»	1 875 138,00
31	ООО «Новая энергосбытовая компания»	41 499 593,85
32	АО «НПО «Аконит»	2 006 118,00
33	ПАО ОГК-2	1 102 715,99
34	ООО «ОКС-Трейд»	9 349 612,00
35	ИП Петренко Виктор Дмитриевич	460 380,00
36	ООО «ПЕТРОШИНА»	514 786,80
37	АО ПО «АКОНИТ»	302 080,00
38	ООО «РГМК Юг»	2 137 115,90
39	ООО «Ролтехносервис»	1 622 836,74
40	ООО «Ростов метиз»	1 091 093,73
41	ООО «РОСТОВГИПРОШАХТ»	371 749,81
42	ООО «Сибтранссервис»	2 895 136,14
43	ЗАО «Скопинский з-д горно-шахтного оборудования»	5 074 959,18
44	ИП Скрипка Павел Анатольевич	3 780 745,25
45	ООО «СМАК»	1 000 000,00
46	ООО «СМТ Шарф»	34 815 165,34

47	ООО «Спецмаш»	1 040 760,00
48	ИП Стрикалова Ирина Петровна	3 737 367,00
49	ООО «ФАМУР»	3 112 858,44
50	ИП Фомченко В.А.	301 612,75
51	ООО «ХИММАШ-ИНЖИНИРИНГ»	957 890,00
52	ООО «ХимСталь»	1 857 866,00
53	ООО «Чайка»	734 939,79
54	ООО «ШАХТОСТРОИТЕЛЬНЫЙ АЛЬЯНС»	16 778 923,33
55	ООО «ШЗКС»	4 391 712,20
56	ООО «ШЭМЗ»	1 370 050,00
57	ООО «ШЭМНУ»	604 059,84
58	ООО «ЭЛТЕРА»	3 077 440,00
59	ООО «ЮГРЕЗИНОТЕХНИКА»	5 978 545,83
60	ООО «Фирма «Чирол»	979 719,07

В отчетном периоде уставный капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала, отраженная по строке 1310 баланса Общества по состоянию на 01.01.2017 года, а также на 31.12.2017 года составляет 18 607 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества, отраженный по строке 1350 баланса не изменялся, по состоянию на 01.01.2017 года, а также на 31.12.2017 года составляет 740 229 тыс. руб.

Резервный фонд Общества, отраженный по строке 1360 баланса составляет по состоянию на 31.12.2017 года - 930 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) в бухгалтерском балансе составила на конец отчетного периода: 24 706 тыс. руб.

Основные принципы отражения статей отчета о финансовых результатах

В течение 2017 года Обществом были получены доходы по следующим видам деятельности (без учета НДС):

Наименование статьи дохода	Сумма без НДС, руб.	Доля, %
Реализация угля АРШ	1 070 840 220,54	50,1
Реализация сортового и более качественного угля	875 758 789,90	41,0
Реализация товарной продукции	189 920 826,41	8,9
Всего:	2 136 519 836,85	100,0

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг на счете 90.02 «Себестоимость продаж» по данным бухгалтерского учета Общества за 2017 год составила 1 596 528 826,23 руб.

Прибыль от продаж (строка 2200) составил 210 337 907,16 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	12 612 127,67	6,7
Прочие доходы	2340	175 998 064,38	93,3
в том числе:			
Провозные платежи		16 688 999,51	8,8
Продажа материалов		73 212 228,14	38,8
Продажа металлолома		8 435 600,00	4,5
Курсовые разницы (оплата обязательства в иностранной валюте)		6 311 330,06	3,3

Вид дохода	Строка формы 2	Сумма бухгалтерском учете, руб.	% в общей сумме доходов
Купля-продажа валюты		24 484,80	0,0
Аренда основных средств		2 716 606,41	1,4
Автоуслуги		200 407,03	0,1
Результат инвентаризации		270 241,97	0,1
Продажа и списание основных средств		79 123,73	0,0
Эл. энергия		70 571,36	0,0
Услуги по ТО ПС ЦЗ		284 768,37	0,2
Услуги по хранению имущества		101 694,96	0,1
Оприходование МЦ		926 268,00	0,5
Поступления в возмещение убытков		1 047 193,21	0,6
Списание кредиторской задолженности		213 694,46	0,1
Финансирование понесенных расходов		5 828 441,68	3,1
Соглашение о прощении долга		35 000 000,61	18,7
Прочие доходы		255 330,51	0,1
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		24 331 079,57	12,9

Прочие расходы Общества на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в отчетном периоде 2017 года составляют (без учета налога на добавленную стоимость):

Вид расхода	строка формы 2	Сумма бухгалтерском учете, руб.	% в общей сумме расходов
Проценты к уплате	2330	181 471 802,53	51,1
Прочие расходы	2350	173 858 035,18	48,9
в том числе:			
Провозные платежи		16 875 443,48	4,7
Реализация материалов		70 067 729,99	19,8
Продажа металлолома		4 832 164,15	1,4
Продажа и списание основных средств		19 830,54	0,0
Аренда ОС		1 545 242,19	0,4
Курсовые разницы		6 427 962,68	1,8
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		319 259,10	0,1
Резерв по сомнительным долгам		20 765 133,94	5,8
Эл. энергия		70 571,36	0,0
Услуги банка		3 917 698,75	1,1
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора		12 578 284,92	3,5
Затраты на консервацию и содержание объектов		3 475 243,01	1,0
Транспортный налог		224 786,00	0,1
Налог на имущество		21 833 383,00	6,1
Списание дебиторской задолженности		10 982,29	0,0
Прочие. Компенсация морального вреда		3 002 128,00	0,8
Прочие. Соц. выплаты и компенсации		1 788 157,89	0,5
Прочие расходы		6 104 033,89	1,8

По данным бухгалтерского учета Общества за 2017 год получена прибыль, которая составила 32 256 тыс. руб.:

– Прибыль до налогообложения	43618 тыс. руб.;
– Текущий налог на прибыль	(22 958) тыс. руб.;
– Изменение налоговых обязательств	4 117 тыс. руб.;
– Изменение налоговых активов	7 479 тыс. руб.;
Прибыль отчетного года	32 256 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 8,49 рублей.

По данным налогового учета за 2017 год при исчислении налога на прибыль:

– Доходы от реализации	2 212 474 тыс. руб.;
– Расходы, уменьшающие сумму доходов	1 960 765 тыс. руб.;
– Внереализационные доходы	309 294 тыс. руб.;
– Внереализационные расходы	446 213 тыс. руб.;
– Итого прибыль	114 790 тыс. руб.;
– Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	
– Налоговая база для исчисления налога	114 790 тыс. руб.
– Сумма исчисленного налога	22 958 тыс. руб.

Расчет разниц для определения текущего налога на прибыль за 2017 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	10 894 319,78	687 097,14	-10 207 222,64	ПНО	-2 041 445	99	68
2	Провозные платежи		-186 443,97	-186 443,97	ОНА	-37 289	09	68
3	Резерв по сомнительным долгам		-20 765 133,94	-20 765 133,94	ОНА	-4 153 027	09	68
4	Расходы по обычным видам деятельности (спецодежда)	2 845 619,77	2 621 467,98	-224 151,79	ОНО	-44 830	77	68
5	Начисленные проценты по займам	181 471 802,53	178 488 510,50	-2 983 292,03	ПНО	-596 658	99	68
4	Стоимость ОС (п.1 ст. 256 НК РФ)		4 324 420,22	4 324 420,22	ОНО	1 121 301 -256 417	68 09	77 68

5	Амортизация ОС (п.1 ст.256 НК РФ)		-3 474 339,87	-3 474 339,87	ОНА	-694 868	09	68
5	Амортизация ионная премия (расходы на кап. Вложения п. 1.1 ст 259 НК РФ)		11 301 468,15	11 301 468,15	ОНО	1 359 568 900 726	68 68	77 09
6	Готовая продукция	1 746 240 985,09	1 748 040 729,97	1 799 744,88	ОНО	359 949	68	77
7	Амортизация основных средств			-50 757 063,16	ОНО	-6 217 984 -3 933 429	77 09	68 68
	50 757 063,16	январь-декабрь						
		стр.2300 ф.2	стр.060 Прибыль	Разницы	ПНО	-2 638 103		
					ОНО	- 4 116 865		
	Прибыль	43 618 261,50	-114 790 275,65	-71 172 014,15	ОНА	-7 479 436		
					УП	8 723 652		
	Разница				Разница			
	Использование чистой прибыли							
	Чистая прибыль	32 256 506,50			НП стр. 180	-22 958 055		

Расшифровка по налогам Общества

ОАО «Донуголь» в 2017 году уплачено в бюджет и внебюджетные фонды 474236 тыс. руб., в том числе (данные приведены в таблице):

№ пп	Наименование налога	Начислено, руб.	Уплачено, руб.
1	НДС	76 237 818,00	101 259 378,48
2	НДПИ	64 652 720,00	63 663 369,00
3	Налог на имущество	21 833 383,00	22 834 480,00
4	Страховые взносы	161 654 214,13	161 668 432,53
5	Налог на доходы физических лиц	61 058 185,00	60 958 609,51
6	Страхование от НС и ПЗ	40 413 848,58	39 931 193,41
	Взносы на доплату пенсии работникам	23 217 984,02	22 982 434,43

7	<i>угол. промышленности</i>		
8	<i>Налог на землю</i>	350 694	352 872,96
9	<i>Налог на прибыль</i>	22 958 055,13	419 735,82
10	<i>Транспортный налог</i>	228 297,00	165 036,00
	Итого:	472 605 198,86	474 235 542,14

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 предъявлении. 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 2017 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
888	10 923	10 743	1 068

ОАО «Донуголь» оказывало дочерней организации ООО «Донугольтранс» в 2017 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	800	356

Компания Шакстен Ассетс Лимитед, которой принадлежит 95,24% уставного капитала, на основании подписанного соглашения о прощении долга № SH/DN-2 от 31.12.2017 г. уведомила ОАО «Донуголь» об освобождении от уплаты процентов в размере 35 000 тыс. руб. Сумма прощения долга (начисленных и невыплаченных процентов на сумму займа) 35 000 тыс. руб. учтена при формировании финансовых результатов в составе прочих доходов.

Сальдо на начало периода	Начислены %% 2017 г.	Выбыло 2017 г.	Сальдо на конец периода
875 805	81 785	83 907	873 683

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	2165
Премии	759
Иные виды	
Итого	2 924

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	4 807
Премии	1 298
Иные виды	
Итого	6 105

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	578
Премии	225
Иные виды	
Итого	803

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 ПАО «ОГК-2» наличие других рынков сбыта.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются, как низкие, т.к. процентные ставки по полученным займам поддерживаются заемщиком и приняты в Бюджете на 2017г.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются, как низкие, так как существенной зоной риска мог оказаться валютный заем. По состоянию на 31.12.2017г. валютных займов нет, погашение процентов за пользование заменяемыми 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 заемщикам 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, участии в ценовом сговоре 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.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

Форма
0710005

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	46	(23)	-	-	-	(6)	-	-	-	46	(29)
	5110	за 2016 г.	46	(17)	-	-	-	(6)	-	-	-	46	(23)
в том числе:	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-

в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	3 289 028	(1 770 248)	163 574	(11 022)	11 002	(414 346)	-	-	3 441 580	(2 173 592)
	5210	за 2016 г.	2 488 396	(1 604 783)	893 871	(93 239)	91 414	(256 879)	-	-	3 289 028	(1 770 248)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017 г.	1 509 599	(1 034 606)	133 689	(10 923)	10 923	(264 267)	-	-	1 632 365	(1 287 950)
	5211	за 2016 г.	1 194 805	(998 887)	401 608	(86 814)	86 807	(122 526)	-	-	1 509 599	(1 034 606)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2017 г.	1 281	(1 199)	40	-	-	(35)	-	-	1 321	(1 234)
	5212	за 2016 г.	1 198	(1 174)	83	-	-	(25)	-	-	1 281	(1 199)
Сооружения	5203	за 2017 г.	1 640 713	(676 100)	14 399	-	-	(141 359)	-	-	1 655 112	(817 459)
	5213	за 2016 г.	1 149 666	(550 463)	491 047	-	-	(125 637)	-	-	1 640 713	(676 100)
Транспортные средства	5204	за 2017 г.	18 886	(15 440)	11 976	(99)	79	(3 423)	-	-	30 763	(18 784)
	5214	за 2016 г.	24 468	(16 572)	843	(6 425)	4 607	(3 475)	-	-	18 886	(15 440)
Здания	5205	за 2017 г.	116 956	(42 903)	3 470	-	-	(5 262)	-	-	120 426	(48 165)
	5215	за 2016 г.	116 666	(37 687)	290	-	-	(5 216)	-	-	116 956	(42 903)
Земельные участки	5206	за 2017 г.	1 593	-	-	-	-	-	-	-	1 593	-
	5216	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 593	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	1 250 271	429 938	-	(163 574)	1 516 635
	5250	за 2016 г.	1 569 894	574 248	-	(893 871)	1 250 271
в том числе:	5241	за 2017 г.					
	5251	за 2016 г.					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 353	70 006
в том числе:			
Конвейер ленточный 2ЛТ1000 С-02К 2х132кВт зав № 29	5261	2 732	-
Конвейер ленточный 2ЛТ 1000А	5262	697	-
Монорельсовая дорога "Монотранс" на поверхности и в горных выработках	5263	14 400	-
Комплекс блочно-модульной котельной	5264	3 470	-
Конвейер ленточный 2ЛТК 1000А	5265	5 466	-
Конвейер 1Л-100К б/у	5266	589	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 328	8 700	3 648
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 541 389	1 823 899	550 075
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				

Долгосрчные - всего	5301	за 2017 г.	65 010	-	-	65 000	-	-	-	10	-
	5311	за 2016 г.	65 010	-	-	-	-	-	-	65 010	-
в том числе:											
Взнос в уставный капитал дочерних организаций	5302	за 2017 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2016 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Предоставленные займы	5303	за 2017 г.	65 000	-	-	65 000	-	-	-	-	-
	5313	за 2016 г.	65 000	-	-	-	-	-	-	65 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	63 000	-	75 500	63 000	-	-	-	75 500	-
	5315	за 2016 г.	25 000	-	63 000	25 000	-	-	-	63 000	-
в том числе:											
Депозитный счет	5306	за 2017 г.	63 000	-	10 500	63 000	-	-	-	10 500	-
	5316	за 2016 г.	25 000	-	63 000	25 000	-	-	-	63 000	-
Предоставленные займы	5307	за 2017 г.	-	-	65 000	-	-	-	-	65 000	-
	5317	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	128 010	-	75 500	128 000	-	-	-	75 510	-
	5310	за 2016 г.	90 010	-	63 000	25 000	-	-	-	128 010	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	425 885	-	6 695 583	(6 330 107)	-	-	-	X	791 361	-
	5420	за 2016 г.	251 304	-	7 112 283	(6 937 702)	-	-	-	X	425 885	-

в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	113 141	-	655 924	(578 367)	-	-	937 480	190 698	-
	5421	за 2016 г.	108 431	-	370 901	(366 191)	-	-	602 763	113 141	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	307 760	-	2 423 625	(2 133 898)	-	-	1 897 100	597 487	-
	5422	за 2016 г.	131 231	-	1 907 224	(1 730 695)	-	-	-	307 760	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	1 140	-	179 847	(180 987)	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	49	-	1 649 039	(1 647 948)	-	-	-	1 140	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	3 844	-	773 935	(774 603)	-	-	-	3 176	-
	5424	за 2016 г.	11 593	-	1 069 755	(1 077 504)	-	-	-	3 844	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	2 462 244	(2 462 244)	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	1 930 335	(1 930 335)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	199 993	(199 993)	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	185 029	185 029	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	14 071	-	-	9 730	-	-	-	(23 801)	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	4 301	-	-	9 770	-	-	-	-	-	-	14 071	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	14 071	-	-	9 730	-	-	-	(23 801)	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	4 301	-	-	9 770	-	-	-	-	-	-	14 071	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	194 381	(1 966)	107 061	14 601	(185 321)	(20 765)	-	23 801	-	-	154 523	(22 731)
	5530	за 2016 г.	429 155	(1 370)	189 245	1	(424 020)	(596)	-	-	-	-	194 381	(1 966)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	137 936	-	28 173	14	(135 837)	-	-	-	-	-	30 286	-
	5531	за 2016 г.	402 921	-	137 488	1	(402 474)	-	-	-	-	-	137 936	-
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	22 479	-	14 645	-	(7 186)	-	-	-	-	-	29 938	-
	5532	за 2016 г.	18 312	-	18 736	-	(14 569)	-	-	-	-	-	22 479	-
Прочая	5513	за 2017 г.	33 966	(1 966)	64 243	14 587	(42 298)	(20 765)	-	23 801	-	-	94 299	(22 731)
	5533	за 2016 г.	7 922	(1 370)	33 021	-	(6 977)	(596)	-	-	-	-	33 966	(1 966)
Итого	5500	за 2017 г.	208 452	(1 966)	107 061	24 331	(185 321)	(20 765)	-	X	X	X	154 523	(22 731)
	5520	за 2016 г.	433 456	(1 370)	189 245	9 771	(424 020)	(596)	-	X	X	X	208 452	(1 966)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	1 552 783	376 000	81 786	(178 775)	(35 000)	-	-	-	1 796 794
	5571	за 2016 г.	83 790	915 978	17 465	(258 830)	(285 000)	1 079 380	-	-	1 552 783
в том числе: кредиты	5552	за 2017 г.	676 978	376 000	-	(129 868)	-	-	-	-	923 110
	5572	за 2016 г.	-	915 978	-	(239 000)	-	-	-	-	676 978
займы	5553	за 2017 г.	875 805	-	81 786	(48 907)	(35 000)	-	-	-	873 684
	5573	за 2016 г.	83 790	826 275	17 465	(19 830)	(285 000)	1 079 380	-	-	875 805
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	331 572	262 614	99 715	(304 779)	(213)	-	-	-	388 909
	5580	за 2016 г.	1 574 903	308 671	220 714	(693 072)	(264)	(1 079 380)	-	-	331

											572
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	140 251	223 858	-	(69 562)	(143)	-	-	-	294 404
	5581	за 2016 г.	320 505	103 400	-	(283 653)	(1)	-	-	-	140 251
авансы полученные	5562	за 2017 г.	25 376	12 116	-	(21 638)	(70)	-	-	-	15 784
	5582	за 2016 г.	16 014	18 867	-	(9 242)	(263)	-	-	-	25 376
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	29 370	23 399	30	(1 721)	-	-	-	-	51 078
	5583	за 2016 г.	109 785	3 311	267	(83 993)	-	-	-	-	29 370
кредиты	5564	за 2017 г.	50 774	-	99 620	(145 874)	-	-	-	-	4 520
	5584	за 2016 г.	100 043	105 000	31 303	(185 572)	-	-	-	-	50 774
займы	5565	за 2017 г.	25 634	-	65	(25 699)	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	1 009 436	35 794	189 144	(129 360)	-	(1 079 380)	-	-	25 634
прочая	5566	за 2017 г.	60 167	3 241	-	(40 285)	-	-	-	-	23 123
	5586	за 2016 г.	19 120	42 299	-	(1 252)	-	-	-	-	60 167
Итого											2 185
	5550	за 2017 г.	1 884 355	638 614	181 501	(483 554)	(35 213)	X	X	X	703
	5570	за 2016 г.	1 658 693	1 224 649	238 179	(951 902)	(285 264)	X	X	X	1 884 355

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	812 731	511 442
Расходы на оплату труда	5620	443 433	394 117
Отчисления на социальные нужды	5630	205 296	181 047
Амортизация	5640	402 057	245 950
Прочие затраты	5650	352 031	287 685
Итого по элементам	5660	2 215 548	1 620 241
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(289 366)	1 649 712

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	(170 956)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 926 182	3 098 997

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 305	49 964	(46 564)	-	24 706
в том числе:						
Страхование взносов с отпуска	5701	5 978	15 923	(14 969)	-	6 932
Отпуск резерв	5702	15 327	34 042	(31 595)	-	17 774

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 541 389	1 823 899	550 075
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	5 828		5 428	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	5 828		5 428	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
	за 2017 г.	5910	-	-	-
	за 2016 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2017 г.	5911	-	-	-
	за 2016 г.	5921	-	-	-

Аудиторское заключение

Аудиторское заключение независимого аудитора

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Донуголь» (ОГРН 1026102769824, 346513, г. Шахты Ростовской обл., пер. Енисейский, 11), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Донуголь» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Открытому акционерному обществу «Донуголь» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Открытого акционерного общества «Донуголь» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Открытого акционерного общества «Донуголь» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Открытое акционерное общество «Донуголь», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство Открытого акционерного общества «Донуголь» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Донуголь».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск

необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Открытого акционерного общества «Донуголь»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Открытого акционерного общества «Донуголь»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Открытого акционерного общества «Донуголь» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Открытого акционерного общества «Донуголь» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Открытое акционерное общество «Донуголь» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Открытого акционерного общества «Донуголь», которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 31.03.2018

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата	31.03.2018
Организация: Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт - угольная компания "Донской уголь"	по ОКПО 40541467
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 6155008444
Вид деятельности: Добыча каменного угля подземным способом	по ОКВЭД 05.10.14
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 47 / 34
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес): 346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулок Енисейский 11	

Показатель	АКТИВ	Код строки	На 31.03.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

	Нематериальные активы	1110	16	17	23
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	2 831 437	2 860 806	2 769 051
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	10	10	65 010
	Отложенные налоговые активы	1180	8 382	7 872	393
	Прочие внеоборотные активы	1190	18 033	17 767	25 913
	ИТОГО по разделу I	1100	2 857 878	2 886 472	2 860 390
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	849 037	791 361	425 885
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	692	10 080
	Дебиторская задолженность	1230	101 579	131 792	206 486
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	65 000	75 500	63 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 534	17 597	3 930
	Прочие оборотные активы	1260	463	240	961
	ИТОГО по разделу II	1200	1 038 613	1 017 182	710 342
	БАЛАНС (актив)	1600	3 896 491	3 903 654	3 570 732

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На	На	На
			31.03.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 607	18 607	18 607
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	740 229	740 229	740 229
	Резервный капитал	1360	930	930	930
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	945 279	914 263	882 007
	ИТОГО по разделу III	1300	1 705 045	1 674 029	1 641 773
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 767 680	1 796 794	1 552 783
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 536	19 216	23 334
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 789 216	1 816 010	1 576 117
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4 810	4 520	76 408
	Кредиторская задолженность	1520	370 802	384 389	255 129

	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	26 618	24 706	21 305
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	402 230	413 615	352 842
	БАЛАНС (пассив)	1700	3 896 491	3 903 654	3 570 732

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Март 2018 г.**

Организация: **Открытое акционерное общество по добыче, переработке угля и строительству шахт - угольная компания "Донской уголь"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Добыча каменного угля подземным способом**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **346513 Россия, г. Шахты Ростовской области, переулоч Енисейский 11**

Форма по ОКУД	Коды
Дата	0710002
по ОКПО	31.03.2018
	40541467
ИНН	6155008444
по ОКВЭД	05.10.14
по ОКОПФ / ОКФС	47 / 34
по ОКЕИ	384

Показатель	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес. 2018 г.	За 3 мес. 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	496 644	572 401
	Себестоимость продаж	2120	-321 527	-424 251
	Валовая прибыль (убыток)	2100	175 117	148 150
	Коммерческие расходы	2210	-35 726	-62 080
	Управленческие расходы	2220	-41 498	-29 860
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	97 893	56 210
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 505	3 368
	Проценты к уплате	2330	-46 779	-43 805
	Прочие доходы	2340	273 021	17 385
	Прочие расходы	2350	-282 519	-26 321
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	44 121	6 837
	Текущий налог на прибыль	2410	-11 295	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-4 281	-610
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-2 320	-5 941
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	510	3 964
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	31 016	4 860
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		

	Совокупный финансовый результат периода	2500	31 016	4 860
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность: **В соответствии с п.1 ст.2 Закона о консолидированной отчетности действие этого Закона на Эмитента не распространяется.**

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

«УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОАО «ДОНУГОЛЬ» НА 2018 ГОД»

I. ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями законодательства РФ и на основании следующих нормативных документов:

- Федеральный Закон от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”;
- Гражданский Кодекс РФ (части первая-четвертая);
- Налоговый Кодекс РФ (части первая-вторая);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, (утверждено Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года 34н, в редакции приказов Минфина России от 24.12.2010 с изм. 08.07.2016).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 (утверждено Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 06.04.2015);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008 (утверждено приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. N 116н в редакции изменений от 06.04.2015);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2006 (утверждено Приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. N 154н, в редакции приказов Минфина РФ от 25.12.2007 № 147н и от 24.12.2010 №186н);
- Федеральный Закон РФ « О персональных данных» № 152-ФЗ от 27.07.2006 в редакции изменений 03.07.2016.
- Положение по бухгалтерскому учету “Бухгалтерская отчетность организации” ПБУ 4/99 (утверждено приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н и от 08.11.10 № 142н);
- Положение по бухгалтерскому учету “Учет материально-производственных запасов” ПБУ 5/01 (утверждено приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, в редакции изменений от 16.05.2016);
- Положение по бухгалтерскому учету “Учет основных средств” ПБУ 6/01 (утвержденное приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, в редакции изменений от 16.05.2016) ;
- Положение по бухгалтерскому учету “События после отчетной даты” ПБУ 7/98 (утверждено приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в редакции изменений от 06.04.2015);
- Положение по бухгалтерскому учету “Оценочные обязательства, условные обязательства и актив “ ПБУ 8/10 (утверждено приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, в редакции изменений от 06.04.2015) ;
- Положение по бухгалтерскому учету “Доходы организации” ПБУ 9/99 (утверждено приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, в редакции изменений от 06.04.2016);
- Положение по бухгалтерскому учету “Расходы организации” ПБУ 10/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, в редакции изменений от 06.04.2016);
- Положение по бухгалтерскому учету “Информация о связанных сторонах” ПБУ 11/2008 (утверждено приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, в редакции изменений от 06.04.2016).
- Положение по бухгалтерскому учету “Информация по сегментам” ПБУ 12/2010 (утверждено приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н).
- Положение по бухгалтерскому учету “Учет нематериальных активов” ПБУ 14/2007 (утверждено приказом Минфина от 27.12.2007 № 153н в редакции изменений от 16.05.2016).

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 (утверждено приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н в редакции изменений от 06.04.2015).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утверждено приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н в редакции изменений от 06.04.2015).
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ № 19/02 (утверждено приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в редакции изменений от 06.04.2015).
- Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 (утверждено приказом Минфина от 28.06.2010 № 63н, в редакции изменений от 06.04.2015).
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (утверждено приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н).
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации», в редакции изменений от 06.04.2015).
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утв. Приказом Минфина России от 13.06.95 г. N 49 в редакции приказа Минфина России от 08.11.2010 № 142н).
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 № 115н и от 08.11.2010 № 142н consultantplus://offline/ref=9BE7BF71AB397027661E1B4A8D1425F0E934EF85B02482AE5E6216F2AA570AA82C2D5DFD837B9DD9BB28N).

1.2. Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- имущество и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, с одновременным рассмотрением учетной политики как производной от хозяйственной ситуации, в которой действует Общество, и законодательства, действующего на момент принятия учетной политики;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

1.3. Учетная политика обеспечивает:

- полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете потерь (расходов) и пассивов, чем возможных доходов и активов (не допуская создания скрытых резервов);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на первое число каждого месяца, а также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины Общества;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не только из правовой формы, но из экономического содержания факторов и условий хозяйствования, не противоречащих действующему законодательству.

1.4. В учетной политике Общества используются существенные способы ведения бухгалтерского учета, единые для всех структурных подразделений:

- разделение средств труда на основные средства и средства в обороте;
- порядок начисления износа основных средств;
- порядок начисления износа нематериальных активов;
- порядок отражения в учете процесса приобретения и списания материальных ресурсов;
- порядок учета затрат и способ распределения косвенных расходов;
- порядок учета товаров;
- порядок учета расходов будущих периодов;
- порядок учета курсовых разниц;
- метод определения выручки от реализации товаров, работ, услуг;
- порядок учета кредитов и займов;
- порядок учета по забалансовым счетам.

1.5. Изменения в учетной политике могут иметь место в случае:

- реорганизации Общества (слияние, разделение, присоединение и т.д.);
- изменения законодательства РФ или системы регулирования бухгалтерского учета.

При этом не считается изменением учетной политики, утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые впервые возникли в деятельности Общества.

Изменения оформляются организационно-распорядительной документацией (приказом, распоряжением).

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, оцениваются в денежном выражении. Оценка производится на основании выверенных Обществом данных на дату, с которой применяется измененный способ ведения бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики, которые вызваны изменением законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативными актами.

1.6. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный директор Общества.

1.7. Главный бухгалтер назначается и освобождается от должности Генеральным директором Общества.

Главный бухгалтер руководствуется Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», нормативными документами, утвержденными в установленном порядке, и несет ответственность за соблюдение содержащихся в них общих методических принципов бухгалтерского учета.

Главный бухгалтер обеспечивает контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех осуществляемых хозяйственных операций, предоставления оперативной информации составления в установленные сроки бухгалтерской отчетности, составляет баланс и отчетность, и предоставляет их в заданные сроки в контролирующие органы.

Главному бухгалтеру запрещается принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину.

С Главным бухгалтером согласовывается назначение материально-ответственных лиц.

1.8. Главный бухгалтер подписывает совместно с Генеральным директором, а также лицами, им на то уполномоченными, документы, служащие основанием для движения товарно-материальных ценностей, денежных средств, осуществления расчетно-кредитных и финансовых операций.

2. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОПРЕДЕЛЯЕМЫЕ ПРЕДПРИЯТИЕМ

2.1. Задачи бухгалтерского учета:

- обеспечение контроля над наличием и движением имущества предприятия, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормативами и сметами;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов;
- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности предприятия, необходимой для оперативного руководства и управления, а также для ее использования инвесторами, поставщиками, покупателями, кредиторами, налоговыми, финансовыми, органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами.

2.2. Организация бухгалтерского учета:

2.2.1. Бухгалтерский учет на предприятии 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, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года 34н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению и положениями, регулирующими порядок учета различных объектов бухучета, а также Учетной политикой предприятия.

При ведении бухгалтерского учета должна быть обеспечена возможность оперативного учета изменений действующего законодательства.

2.2.2. Бухгалтерский учет организации представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организации, их движении путем непрерывного, сплошного и документального учета всех хозяйственных операций в соответствии с требованиями и на основании действующего законодательства РФ.

2.2.3. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии и его руководство несет руководитель предприятия через неукоснительное обеспечение выполнения всеми подразделениями и

службами, работниками Общества, имеющими отношение к учету, требований бухгалтерской службы в части порядка оформления и представления для учета документов и сведений.

2.2.4. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, являющейся самостоятельной структурной службой предприятия, которая подчиняется главному бухгалтеру.

3. ОСНОВНЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ДЕЙСТВУЮЩИЕ В ТЕЧЕНИЕ ОТЧЕТНОГО ГОДА

3.1. Рабочий план счетов, составленный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н, содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности, и приведен в Приложении № 1 к тексту настоящей учетной политики.

3.2. Применяемые первичные учетные документы и регистрационные журналы:

3.2.1. Все хозяйственные операции подлежат оформлению оправдательными документами, которые являются первичными учетными документами. Первичные учетные документы являются основой для сплошного документирования всех хозяйственных операций и ведения бухгалтерского учета.

3.2.2. Для отражения хозяйственных операций используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом РФ.

В соответствии с ч.2 ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» документы, форма которых не предусмотрена в унифицированных формах, организация разрабатывает данные формы самостоятельно. Перечень форм отражен в графике документооборота (Приложение № 2).

3.2.3. Право подписи первичных документов предоставляется руководителю, главному бухгалтеру или должностным лицам им уполномоченным. Право подписи документов, по которым оформляются операции с денежными средствами предоставлено руководителю, гл. бухгалтеру и лицам им уполномоченными согласно приказу руководителя. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, перечисленным в (Приложении № 3).

3.3. Исходя из практической деятельности предприятия, в организации формируется перечень применяемых проводок, которые считаются обязательными к использованию при кодировании хозяйственных операций и выполнении бухгалтерских записей по счетам учета.

3.4. Форма бухгалтерского учета и применяемые регистры учета.

3.4.1. Под учетными регистрами понимаются таблицы специальной формы на бумажном или машинном носителе (при применении ПК), содержащие, наряду с первичными документами, все необходимые сведения о наличии и движении средств и их источников в организации. По данным учетных регистров составляется отчетность организации. Данные, полученные из учетных регистров, используются для управления хозяйственной деятельностью, служат базой для исчисления налогов.

3.4.2. Для ведения текущего бухгалтерского учета хозяйственных операций используется программа «УПП «1С Предприятие 8.2»». Учет ведется на компьютере с полной обработкой всех первичных документов и выдачей на печать при необходимости отпускных фактур, журналов-ордеров и других регистров. Принятая автоматизированная система бухгалтерского учета основывается на взаимосвязанном едином технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

3.4.3. Организация в своей деятельности вводит принцип экономической целесообразности, устанавливая, что любая хозяйственная операция предприятия не должна наносить себе убытков, за исключением случаев наступления форс-мажорных обстоятельств.

3.5. Классификация и характеристика применяемых регистров второго порядка (журналы, ведомости, книги, карточки).

3.5.1. Для обобщения, классификации, накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документов, и отражения ее на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности применяются регистры синтетического и аналитического бухгалтерского учета.

3.5.2. Накопленные и систематизированные данные первичных документов отражаются по запросу пользователя на экран или на печать:

- журнал учета хозяйственных операций - список проводок;
- оборотно-сальдовые ведомости по счету или группе счетов;
- вспомогательные ведомости суммового, количественно-суммового учета;
- инвентарные и номенклатурные карточки по учету ТМЦ;
- разработочные таблицы (баланс, главная книга, кассовая книга, шахматно-оборотный баланс, журнал-ордер по счетам и др.).

Для оформления фактов хозяйственной деятельности используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты:

- а) наименование документа;
- б) дату составления документа;
- в) наименование экономического субъекта, от имени которой составлен документ;

г) содержание факта хозяйственной жизни;
д) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;

е) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за правильность ее оформления, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за правильность оформления свершившегося события;

ж) личные подписи указанных лиц с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц;

При оформлении первичных учетных документов работники, ответственные за приемку работ, должны ясно и доказательно указывать и обосновывать производственный, капитальный, социальный или внепроизводственный (в т.ч. для посторонней организации) характер затрат. Право подписи первичных документов, кроме директора предоставляется техническому директору, коммерческому директору.

Все хозяйственные операции через систему первичных проводок путем двойной записи отражаются в журнале хозяйственных операций в хронологической последовательности позиционным способом на основании первичных документов (по мере их поступления).

Журнал учета хозяйственных операций ведется в УПП «1С Предприятие 8.2» в разрезе статей баланса на основании разработанного Рабочего плана счетов посредством принципа двойной записи методом классической проводки: В Дебет одного счета с учетом всей глубины структуры аналитического учета = с Кредита другого счета также с указанием всей глубины структуры аналитического счета.

3.6. Оценка имущества и обязательств:

3.6.1. Оценка имущества и обязательств производится в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении в рублях и копейках.

3.6.2. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности предприятия в отчетном периоде.

3.6.3. Бухгалтерский учет по счетам и операциям, выраженным в иностранной валюте, ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

3.7. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств:

3.7.1.- Инвентаризация основных средств проводится - один раз в 3 года;

- инвентаризация остатков имущества после 1 октября отчетного года;

-при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;

-при смене материально ответственных лиц;

-при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;

-в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

-при реорганизации или ликвидации предприятия;

-перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Кроме того, инвентаризации проводятся и в других случаях на основании приказов по организации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризации в соответствии Планом-графиком проведения инвентаризаций в организации на текущий год. Кроме того, инвентаризации проводятся перед закрытием участков на консервацию и в других случаях на основании приказов по организации.

3.7.2. В ходе инвентаризации проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка имущества и обязательств. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухучета отражаются на счетах бухгалтерского учета:

- основные средства, материальные ценности, денежные средства и другое имущество, оказавшееся в излишке, подлежат оприходованию и зачислению на результаты хозяйственной деятельности предприятия;

- убыль ценностей в пределах законодательно установленных норм списывается на издержки производства или обращения, причем нормы убыли применяются лишь в случаях выявления фактических недостач, при отсутствии норм, убыль рассматривается как недостача сверх норм и гасится за счет виновной стороны;

- недостача материальных ценностей, денежных средств и другого имущества, а также порча сверх норм естественной убыли относится на виновных лиц, определенных в установленном законном порядке. В тех случаях, когда виновники не установлены или во взыскании с виновных лиц отказано судом, убытки от недостач и порчи списываются на убытки предприятия за счет чистой прибыли.

3.7.3. Инвентаризации проводятся и их результаты оформляются в соответствии с «Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и обязательств». При проведении инвентаризации, связанной со сменой материально ответственных лиц, составляется приемо-сдаточный акт,

утверждаемый Генеральным директором предприятия.

4. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Текущий учет хозяйственных операций осуществляется по следующим правилам:

4.1. Учет операций по движению основных средств (б/счет 01)

К основным средствам относятся объекты при одновременном выполнении следующих условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Объект принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости факта государственной регистрации права собственности на него.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доходы) организации.

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. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

4.1.1. Активы, стоимость единицы которых не превышает предела 40000 рублей, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию

При списании в производство подлежат отражению на забалансовом счете 012 «Основные средства стоимостью до 40 000 р.» в количественном выражении.

4.1.2. Учет движения основных средств оформляется первичными документами унифицированной формы. Для отражения нестандартных ситуаций и исправления бухгалтерских ошибок применяется Бухгалтерская справка. Все первичные документы по движению ОС составляются постоянно действующей комиссией, назначаемой специальным приказом руководителя организации из состава работников предприятия, и оформляются в бухгалтерии. Основанием для записи проводок по Дебету и Кредиту счета 01 в корреспонденции с другими счетами являются только первичные документы, прилагаемые к регистру счета 01.

4.1.3. Определение первоначальной стоимости основных средств:

- *при покупке или строительстве объекта – в сумме фактических затрат на покупку или строительство;*
- *при поступлении основного средства в качестве вклада в уставный капитал Общества – по согласованной оценке учредителей без выделения сумм накопленной амортизации;*
- *при поступлении основного средства в качестве дара или безвозмездно – по рыночным ценам;*
- *при поступлении основного средства по обменным операциям - по балансовой стоимости материальных ценностей, переданных взамен.*
- *вновь построенные или смонтированные в ОАО «Донуголь» оцениваются по фактическим расходам на их создание, дополнительных (прочих) понесенных расходов, а также с учетом процентов по заемным средствам до момента ввода в эксплуатацию ОС, за исключением возмещаемых налогов на используемые материалы и услуги сторонних организаций.*

4.1.4. Изменение стоимости ОС, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, возможно в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации ОС.

Первоначальная стоимость выполненных и сданных работ по достройке, дооборудованию, модернизации, реконструкции и другим качественным улучшениям (отделимым и неотделимым) ОС формируется в порядке, установленном ПБУ 6/01 "Учет договоров строительного подряда".

По окончании работ затраты должны списываться на увеличение стоимости объектов ОС. Для

разграничения затрат на капитальные и некапитальные необходимо руководствоваться Положением «О порядке планирования, финансирования и учета работ по проведению капитальных горных выработок в ОАО «Донуголь» от 16.12.2010 года (Приложение № 4) .

4.1.5. 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.

Срок полезного использования основных средств, ранее бывших в эксплуатации, определяется вычитанием из срока полезного использования, установленного для новых объектов, срока их фактической эксплуатации у прежнего собственника. Если предыдущий срок не определен, начисляется равномерно на покупную стоимость в соответствии с определенным комиссией сроком полезного использования.

4.1.6. Начисление амортизации ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

4.1.7. Определять срок амортизации равный минимальному сроку плюс один месяц.

4.1.8. Общий результат при выбытии (ликвидации) ОС «собирается» на счете 01.09. и только по окончании процедуры переносится единой записью на счет 91.

4.2. Нематериальные активы (б/счет 04), отвечающие по характеристике следующим нормам:

а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

б) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы,-

принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Нематериальные активы учитываются в течение всего периода использования, отдельно по объектам учета по первоначальной стоимости, до момента возмещения стоимости, исходя из срока их полезного использования. Имущество, подпадающее под определение нематериальных активов, но сроком эксплуатации менее года, принимается на учет как инвентарь и подлежит списанию по мере передачи в эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

4.3. Определение первоначальной стоимости нематериальных активов:

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.

4.3.1. Порядок погашения стоимости нематериальных активов.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

4.3.2. 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 себестоимости продукции, отражение в бухгалтерском учете погашения стоимости нематериальных активов ведется с использованием

счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

4.3.3. Срок полезного использования объекта нематериального актива может быть зафиксирован в договоре, акте приема-передачи или самостоятельно установлен с обоснованием во внутренних распорядительных документах.

4.3.4. Норма амортизации на нематериальные активы устанавливается, исходя из ожидаемого времени морального старения нематериального актива. Если срок полезного использования не может быть четко установлен, годовая норма амортизации НМА определяется из расчета 10 % в год. По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

4.3.5. Стоимость нематериальных активов, разрешенных законодательством к амортизации, погашается путем амортизационных отчислений на затраты линейным способом, исходя из устанавливаемых комиссией Общества сроков полезного использования НМА и стоимости его приобретения.

4.4. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей (б/счет 10) отражаются в бухгалтерском учете без применения счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонения в стоимости материалов».

4.4.1 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения, формируемой в соответствии с п. 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

4.4.2. Установить, что материальные ценности отражаются по фактической себестоимости заготовления.

Фактической себестоимостью материальных ценностей, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

-затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования.

Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором.

Формирование фактической себестоимости материалов осуществляется с применением счета 10.12 «Транспортно-заготовительные расходы».

4.4.3. Установить, что определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится методом оценки запасов по средней себестоимости. Списание отклонений, учтенных на счете 10.12 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», осуществляется пропорционально стоимости отпущенных в производство или реализованных материалов в зависимости от направления расхода.

Процент отклонений данного вида или группы материально-производственных ценностей определяется, исходя из отношения суммы остатков отклонений на начало месяца и текущих отклонений за месяц к сумме остатка материально-производственных запасов на начало месяца и поступивших, умноженного на 100. По исчисленному таким образом проценту отклонения списываются в дебет счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) или других соответствующих счетов.

Установить, что материальные ценности, предъявленные к оплате в иностранной валюте, принимаются к учету по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету. Курсовые разницы, возникшие после оплаты, относятся на прочие расходы (доходы).

4.4.4. На б/счете 10 учитывают материально-производственные запасы (МПЗ): исходное сырье, основные и вспомогательные материалы различного назначения, запчасти, комплектующие, тарные материалы, медикаменты и биопрепараты, стройматериалы. Учет на б/счете 10 организуется по субсчетам (однородным группам материалов), а внутри каждого субсчета по материально-ответственным лицам (МОЛ). Внутри каждого МОЛ учет организуется по аналитическим счетам материалов. Материалы при их выбытии оцениваются путем определения фактической себестоимости материала в момент его 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. Оценка осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

В случае, если в результате передачи в монтаж единицы оборудования, не были использованы некоторые комплектующие в полном объеме, то они подлежат оприходованию на забалансовый счет 014 «ТМЦ в количественном выражении» с указанием мест хранения.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при передаче их в эксплуатацию.

Документальное оформление передачи спецодежды в эксплуатацию производится с учетом нормы п.19 Методических указаний Приказа от 26.12.2002г. № 135н. Кроме того, выдача работникам и возврат ими специальной одежды отражаются в личных карточках работников. Также в личных карточках указываются срок носки и процент годности специальной одежды на момент выдачи (п. п. 61, 62 Методических указаний).

По окончании срока носки специальная одежда, которая является собственностью организации-работодателя, возвращается работником в кладовую.

Списание стоимости специальной одежды, производится линейным способом согласно нормам выдачи, утвержденных приказом в ОАО «Донуголь», с момента передачи (отпуска) сотрудникам организации. В случае выхода из строя спецодежды ранее срока полезного использования составляется акт списания с указанием конкретных причин, утверждается Генеральным директором и главным бухгалтером, на основании которого производится досрочное списание в производство.

Списание специальной одежды с бухгалтерского учета в качестве отдельного объекта учета осуществляется только при его фактическом физическом выбытии.

В целях обеспечения их сохранности организуется контроль (в количественном выражении).

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется оперативно – бухгалтерским (сальдовым) методом.

4.4.5. Учет готовой продукции осуществлять на счете 43 «Готовая продукция» по плановой производственной себестоимости для текущего учета. Количество добытого полезного ископаемого, определяется на основании данных геолого-маркшейдерского учета.

Оценка остатков готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Отклонения учитываются на счете 43 «Готовая продукция» по каждому наименованию продукции, исходя из остатка продукции на начало месяца и ее поступления за отчетный месяц. Если фактическая себестоимость оказалась выше плановой, то сумма перерасхода списывается записью в дебет счета 43 «Готовая продукция» с кредита счета 40 «Выпуск продукции». Если плановая себестоимость оказалась ниже фактической, то сумма экономии записывается сторно по тем же корреспондирующим счетам.

4.4.6. Товары учитывать по покупной стоимости. Учет транспортных расходов по доставке товаров сверх цены на товары, установленной договором, ведется в составе фактических затрат на приобретение товаров.

4.5. Кассовая дисциплина.

4.5.1. При работе с наличными денежными средствами руководствоваться Указанием Центрального Банка Российской Федерации «О порядке ведения кассовых операций с юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальным предпринимателем и субъектами малого предпринимательства» от 11.03.2014 года № 3210-У..

4.5.2. Оформлять движение денежных средств по кассе унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 № 88(в редакции от 03.05.2000).

4.5.3. Обеспечить контроль за расчетами наличными денежными средствами с юридическими лицами. Учитывать, что лимит расчетов наличными денежными средствами в 2015 году между юридическими лицами, а также между юридическим лицом и индивидуальными предпринимателями в рамках одного договора составляет 100000 руб.

4.6. Организация учета затрат на производство.

Расходами по основным видам деятельности предприятия являются расходы, осуществление которых связано по следующим видам деятельности:

- добыча угля;
- переработка угля;
- выборка угля;
- приобретенные товары (уголь).

4.6.1. К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Калькулирование себестоимости производства осуществляется по каждому виду деятельности (участку, виду работ). По дебету счета 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также расходы вспомогательных производств. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском

продукции, выполнением работ и оказанием услуг, списываются на счет 20 «Основное производство» с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда и др. Расходы вспомогательных производств по добыче угля списываются на счет 20 «Основное производство» с кредита счета 23 «Вспомогательные производства», по изготовлению полуфабрикатов - на счет 40 «Выпуск продукции». Потери от брака списываются на счет 20 "Основное производство" с кредита счета 28 "Брак в производстве". По кредиту счета 20 "Основное производство" отражаются суммы фактической себестоимости продукции на 40 счет «выпуск продукции». Аналитический учет по счету 20 "Основное производство" ведется по видам затрат и видам выпускаемой продукции (работ, услуг). Учет производственных затрат осуществляется в разрезе структурных подразделений, видов продукции, работ (услуг), по элементам затрат.

Готовой продукции относящейся к незавершенному производству в организации отсутствует.

4.6.2. 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.

4.6.3. Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебит счета 90 «Продажи» применяется метод Директ-костинг. 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, учитывать в составе текущих расходов как общехозяйственные расходы, связанные с управлением организации.

Затраты на ремонт собственных основных средств, включаются в себестоимость продукции по фактическим затратам. Затраты на ремонт арендованных основных средств, определяемые договором, включаются в расходы по мере их осуществления.

Капитализация затрат на ремонт и расходов на содержание основных средств, производится при наличии хотя бы одного условия:

- увеличивается срок полезного действия основных средств,
- увеличивается мощность и производительность объекта основных средств.

4.7. Сроки и направление списания расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, обладающие признаками активов, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

Расходы на капитальный ремонт, которые имеют крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации основных средств, относим на счет 97 «Расходы будущих периодов». При составлении бухгалтерского баланса эти суммы формируют показатели раздела «Внеоборотные активы».

Стоимость приобретения лицензий, программ для ЭВМ (без права перепродажи) и др. незначительные затраты, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Для обеспечения рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, незначительные затраты (расходы, связанные с получением лицензий, платежи за периодический техосмотр автотранспортных средств и пр.) учитывать в расходах единовременно.

4.8. Метод определения выручки от предпринимательской деятельности и формирование финансового результата.

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).

Результаты от реализации продукции, товаров, работ, услуг списываются в конце отчетного периода со счета 90 на счёт 99 «Прибыли и убытки».

4.8.1. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете ОАО «Донуголь» на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

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. Текущий налог на прибыль учитывается на счете 68 субсчет «Расчеты с бюджетом». Отложенный налоговый актив учитывается на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в составе внеоборотных активов, отложенное налоговое обязательство учитывается на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» в составе долгосрочных обязательств.

4.9. Формирование фонда оплаты труда:

Фонд оплаты труда формируется в соответствии с условиями коллективного договора, а расходуется согласно Положению об оплате труда.

а) В системе затрат на производство учитывать выплаты по заработной плате за фактически выполненную работу, исчисленную, исходя из тарифных ставок и окладов, премии, вознаграждения, другие начисления из ФОТ, а также выплаты разового характера, предусмотренные Положением об оплате труда и трудовыми соглашениями, заключенными с сотрудниками.

б) За счет нераспределенной прибыли оплачиваются премии различного назначения (включая разового характера), материальная помощь, беспроцентные ссуды работникам, и другие выплаты, не предусмотренные Положением об оплате труда и трудовыми соглашениями, заключенными с сотрудниками.

в) Величина оценочных обязательств по созданию предстоящих расходов по расчетам с работниками на оплату отпуска определяется коэффициентом (8,33 %) к фактически начисленной сумме заработной платы по каждому сотруднику за отчетный период. ($2,33 \text{ дня в месяц} \cdot 2,333 \cdot 100 / 28 = 8,33\%$).

На 31 декабря ежегодно проводится инвентаризация оценочных обязательств. Считается количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец года, определяется средний дневной заработок каждого сотрудника по состоянию на конец года . Расчет производится по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{Ср. зар} \times \text{Дн} + (\text{Ср. зар} \times \text{Дн} \times 39 / 100)$$

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по счету 96, больше (меньше), чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочные обязательства уменьшаются (увеличиваются) на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на счета (20,23,26,44)

4.10. Кредиты и займы:

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

4.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

Бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

4.12. Использование чистой прибыли, остающейся в распоряжении после начисления налога на прибыль и иных аналогичных обязательных платежей, производится без распределения по фондам, по мере возникновения соответствующих расходов.

ОАО «Донуголь» создает резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере 5% чистой прибыли до достижения размеров фонда 5% от уставного капитала Общества, в соответствии с п. 9.1 Устава ОАО «Донуголь», а также согласно п. 1 ст. 35 Закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. с учетом изменений и дополнений.

В бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках финансовый результат отчетного периода отражается как чистая прибыль (нераспределенная прибыль), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли налогов и других аналогичных обязательных платежей, включая и санкции за несоблюдение правил налогообложения.

4.13. Отражение в учете курсовых разниц:

Отрицательные и положительные курсовые разницы, относящиеся к реализации товаров (работ, услуг), отражаются на счете 90 «Продажи».

Отрицательные и положительные курсовые разницы, возникающие при осуществлении расходов по обычным видам деятельности, отражаются на счетах учета затрат и формируют себестоимость.

Отрицательные и положительные курсовые разницы, возникающие по прочим поступлениям и расходам, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Отрицательные и положительные курсовые разницы, выявленные по денежным счетам, имуществу и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте отражаются непосредственно на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

4.14. Забалансовый учет:

Учет арендованных основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды.

Учет товаров ведется в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных документах, оформляемых обеими сторонами договора в момент передачи товара на комиссию. Бухгалтерский учет указанных ценностей ведется без использования двойной записи.

5.ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОПРЕДЕЛЯЕМЫЕ ПРЕДПРИЯТИЕМ

5.1. Дополнительные положения учетной политики.

5.1.1. Организация учета подотчетных сумм:

5.1.1.1. Затраты и закупки для нужд Общества его учредителями и работниками, производимыми за свой личный счет, компенсируются в сумме фактических затрат при представлении авансового отчета с приложением первичных оправдательных документов, установленной формы. Приобретенные материальные и нематериальные ресурсы учитываются на предприятии в том отчетном периоде, когда представлен авансовый отчет, вне зависимости от даты приобретения ценностей.

5.1.1.2. Выдача денежных средств из кассы для осуществления хозяйственной деятельности производится любому работнику, находящемуся в трудовых отношениях с предприятием или работающим по договорам гражданско-правового характера, заключенным с предприятием в соответствии с приказом генерального директора. В приказе указывается список лиц (кроме командированных), которые имеют право на получение подотчетных сумм из кассы предприятия, с указанием основных целей использования (закупку ГСМ и/или ТМЦ; закупку товаров, операционные и хозяйственные расходы и др.).

5.1.1.3. Установить срок отчетности по командировочным расходам на территории РФ и за рубежом не позднее 3-х дней после прибытия, а по подотчетным суммам не позднее 3-х дней после даты последнего прилагаемого к отчету оправдательного документа.

5.1.2. Хранение бланков строгой отчетности осуществляется в кассе предприятия в соответствии с «Порядком ведения кассовых операций» в подотчете у кассира предприятия. Бланки строгой отчетности выдают по требованию из кассы сотрудникам предприятия.

5.1.3. Право подписи финансово-распорядительных и хозяйственных документов предоставляется сотрудникам организации согласно приказу Руководителя.

5.1.4. Установить предельный срок действия доверенностей не более 365 дней, и 3 дней для отчетности по использованным доверенностям, но не позже 3 дней по окончании срока действия доверенности.

5.1.5. Предельные нормы суточных устанавливаются приказом генерального директора по предприятию.

5.1.6. Право подписи счетов-фактур на отпуск товаров, услуг принадлежит лицам, поименованным в соответствующем Приказе генерального директора.

5.2. Система внутрипроизводственного контроля и порядок контроля за хозяйственными операциями.(согласно ст. 19 402 ФЗ):

5.2.1. Система внутрипроизводственного бухгалтерского контроля устанавливается в следующих формах:

- документооборот;
- приказ на перечень лиц имеющих право подписи;
- приказ о выдаче в подотчет денежных средств на хозяйственные расходы из кассы;
- приказ об установлении размера выплат суточных;
- положение о представительских расходах;
- положение о порядке планирования, финансирования и учета работ по проведению капитальных горных выработок ;
 - положение об учете товарной продукции;
 - персональная материальная ответственность всех работников;
 - постоянное повышение квалификации работников;
 - организация хранения материальных ценностей, исключая порчу и хищение;
 - система внутрипроизводственного учета движения мат/ценностей;
 - плановыми и внеплановыми проверками наличия ТМЦ;
 - плановым и внеплановым проведением инвентаризации имущества;
 - деятельностью Ревизионной комиссии.

5.2.2. Организация контроля над совершением хозяйственных операций со стороны бухгалтерии осуществляется так:

Предварительный контроль осуществляется до совершения хозяйственной операции путем

предварительной проверки договоров, смет, товарных и денежных документов. Цель предварительного контроля - предотвращение действий, способных нанести ущерб интересам предприятия. Этот контроль осуществляется через право подписи руководителя предприятием, главным бухгалтером или уполномоченными лицами. Текущий оперативный контроль осуществляется в ходе совершения хозяйственной операции работниками, ответственными за их совершение и работниками бухгалтерии. Последующий контроль осуществляется после совершения хозяйственной операции путем анализа хозяйственной деятельности, документальных ревизий и проверок.

5.2.3. По мере необходимости для решения задач внутрипроизводственного контроля можно привлекать стороннего независимого аудитора на договорной основе.

5.2.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия наблюдательный совет предприятия и/или аудитор составляют заключение, в котором содержатся следующие положения:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах предприятия;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

5.3. Бухгалтерская отчетность:

5.3.1. На основе данных синтетического и аналитического учета бухгалтерская отчетность составляется по форме и в объеме, определяемом законодательством. Бухгалтерская отчетность предприятия состоит из годовой и промежуточной (месячной и квартальной). Промежуточная отчетность составляется нарастающим итогом с начала отчетного года. Отчетным годом считать календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

5.3.2. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете предприятия, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков подтверждается Ревизионной комиссией и независимым аудитором. Годовой отчет подлежит предварительному утверждению Генеральным директором и Советом директоров не позднее, чем за 30 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров. Годовая отчетность утверждается общим собранием акционеров. При составлении годовой отчетности по данным бухгалтерского учета в порядке, устанавливаемом МФ РФ и Федеральной комиссией по ценным бумагам и фондовому рынку при Правительстве РФ, рассчитывается и оценивается «Стоимость чистых активов общества».

5.3.3. Годовая отчетность представляется акционерам предприятия, территориальным органам госстатистики, другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям в соответствии с законодательством России. Раскрытие годовой бухгалтерской отчетности заключается в ее передаче территориальному органу госстатистики, а также опубликовании в печатных органах, определяемых общим собранием акционеров. По запросу пользователей, им направляется бухгалтерская отчетность на бумажном носителе. Квартальную и годовую бухгалтерскую отчетность представлять в сроки указанные по каждому адресу в соответствующей комплектации:

- учредителям, согласно учредительным документам;
- другим государственным органам, внебюджетным и социальным фондам, на которые в соответствии с законодательством возложена проверка деятельности организации и получения соответствующей отчетности.

Годовую бухгалтерскую отчетность:

- МИФНС по месту регистрации (в одном экземпляре);
- территориальному органу госстатистики;

5.3.4. Внутренняя отчетность предприятия формируется в низовых звеньях производства (участках, подразделениях) подекадно или помесечно, по отдельным видам деятельности или видам продукции и услуг, что используется как в оперативном управлении предприятием, так и для составления официальной сводной отчетности в целом по предприятию.

5.4. Организация бухгалтерского архива:

5.4.1. Архив организации включает в себя следующие документы:

- Устав предприятия, изменения и дополнения, внесенные в устав, зарегистрированные в установленном порядке, решение собрания акционеров о создании общества, свидетельство о государственной регистрации;
- документы, подтверждающие права предприятия на имущество, находящееся на его балансе;
- внутренние документы предприятия, утверждаемые общим собранием учредителей и иными органами управления предприятием;
- годовой финансовый отчет;
- документы бухгалтерского учета;
- документы финансовой отчетности, представляемые в соответствующие органы;
- протоколы общих собраний учредителей, заседаний совета директоров, и Наблюдательного совета;

- заключения контролирующих органов (аудитора, МИФНС и др.);
- документы хозяйственной деятельности и деловой переписки (договора, акты, переписка и др.);
- иные документы, предусмотренные действующими законами, уставом, внутренние документы предприятия, органов управления, а также документы, предусмотренные правовыми актами РФ.

5.4.2. Бухгалтерские документы до сдачи в общий архив хранятся на ответственном хранении у главного бухгалтера предприятия. Каждая партия документов текущего года, относящаяся к учетному регистру, формируется отдельно в соответствии с реестром дел по номенклатуре дел бухгалтерии, реестром нормативов по бухучету, реестром общероссийских классификаторов.

5.4.3. Документирование архива производится по мере готовности, но не реже одного раза по окончании отчетного года в срок не позже 20-ти дней после сдачи отчета за отчетный год. При внесении корректирующих проводок и исправления, обнаруженных ошибок, документальный архив подлежит корректировке по мере готовности.

5.4.4. Компьютерный архив хранится на технических носителях (дискетах) с возможностью перевода информации отдельных регистров на бумажные носители (при необходимости). В обязательном порядке за отчетный год должны быть распечатаны:

- журнал (список) бухгалтерских проводок за отчетный год в разрезе всех счетов;
- кассовая книга за отчетный год;
- журнал ордера по всем счетам за отчетный год;
- главная книга по всем счетам, нарастающим итогом с начала года;
- сводная сальдо оборотная ведомость за год по счетам (субсчетам);
- баланс за отчетный период.

5.4.5. Кассовые ордера, авансовые отчеты, выписки банка с приложениями, а также другие документы, по которым произведена выплата денежных средств, подбираются в порядке последовательности их номеров и хранятся подшитыми в папках.

5.4.6. Учетные бухгалтерские регистры хранятся в подшитом виде в соответствующих папках. На папках приводится наименование предприятия, название и порядковый номер папки с начала года, отчетный год.

5.4.7. Предприятие хранит документы, предусмотренные первым пунктом данного раздела у юриста и главного бухгалтера. Сроки хранения документов, учетных регистров и бухгалтерской отчетности в архиве определяются в соответствии с требованиями, установленными Росархивом РФ. По истечении срока хранения архивные документы подлежат уничтожению в соответствии с действующим порядком. Выдача из архива бухгалтерских документов производится только по распоряжению главного бухгалтера.

5.4.8. Предприятие изготавливает, при необходимости, за свой счет копии документов на бумажных носителях для других участников хозяйственных операций, а также по требованию контролирующих органов. С заказчика копий документов допускается взимание платы в размере стоимости расходов на изготовление копий документов и оплаты стоимости почтовых отправлений.

II. ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Учетная политика для целей налогообложения в организации разработана в соответствии с нормами НК РФ и является документом, отражающим специфику способов ведения налогового учета и (или) исчисления налога и (или) уплаты налога.

ОАО «Донуголь» применяет формы регистров налогового учета в соответствии со статьей 313 НК РФ, а также в качестве регистров налогового учета используются карточки счетов бухгалтерского учета. ОАО «Донуголь» применяет следующие формы регистров (приложение к настоящей Учетной политике):

- регистр расчета прямых расходов в целях налогообложения прибыли;
- сводный расчет начисленных процентов по валютным займам сверх ставки ЦБ;
- сводный регистр расчета прибыли для целей налогообложения;
- данные расчета стоимости остатков готовой продукции;
- регистр-расчет стоимости остатков готовой продукции;
- регистр-расчет стоимости отгруженной, но не реализованной продукции;
- расчет для определения текущего налога на прибыль;
- регистр налогового учета по прибыли;
- расшифровка к Отчету о прибылях и убытках прочие расходы из прибыли.

Организация ежеквартально формирует и (или) распечатывает документы и регистры налогового учета. По мере необходимости, при появлении в течение года хозяйственных операций, подлежащих отражению в налоговом учете в соответствии с правилами главы 25 НК РФ, организация имеет право дополнять перечень и содержание документов и регистров налогового учета.

С целью обеспечения достоверности полноты и своевременности расчетов организации по налогам, платежам и сборам в ОАО «Донуголь» проводятся регулярные сверки расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

В связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций,

отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам в Учетную политику ОАО «Донуголь» для целей налогообложения на 2017 г. могут вноситься соответствующие изменения и дополнения.

В целях соблюдения на предприятии в течение отчетного года единой политики (методики) учета в целях налогообложения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества:

Налог на добавленную стоимость

Исчисление налога на добавленную стоимость в ОАО «Донуголь» осуществляется в соответствии с Главой 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ с учетом дополнений и изменений.

1. Установлено, что датой реализации для исчисления налога на добавленную стоимость является ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- 3) последний день месяца по выполненным работам СМР для собственного потребления.

1.1. Осуществляется ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием компьютерной программы УПП «1С Предприятие 8.2» (Постановления Правительства РФ «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость» от 26.12.11 г. № 1137).

1.2. Применяется следующий порядок нумерации, составления и оформления счетов-фактур, а также ведения журнала учета выставленных счетов-фактур и книги продаж при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг):

нумерация счетов-фактур осуществляется в порядке возрастания номеров в целом по организации; составляются и оформляются счета-фактуры в отношении всех случаев реализации.

ведение журнала учета выставленных счетов-фактур и книги продаж осуществляется в отношении всех выставленных счетов-фактур.

1.3. Предоставление налоговой декларации по НДС производится ежеквартально, уплата налога осуществляется по итогам каждого налогового периода, за истекший налоговый период равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев, следующих за истекшим налоговым периодом.

1.4. По истечении налогового периода (квартала), не позднее 25 числа следующего месяца книги распечатываются, страницы пронумеровываются, прошнуровываются и скрепляются печатью (Постановления Правительства РФ «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость» от 26.12.11 г. № 1137).

1.5. Вычет НДС при покупке объектов основных средств, предъявленного продавцами, в том числе оборудования к установке, производится после принятия на учет данных основных средств, согласно требованиям ст. 171, 172 Главы 21 НК РФ

1.6. В целях развернутого представления в бухгалтерской отчетности информации о состоянии расчетов организация ведет учет НДС, начисленного к уплате в бюджет с полученных авансов, по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 76.АВ «НДС с авансов полученных», начисленного к возмещению из бюджета с выплаченных авансов, по кредиту субсчета 76.ВА «НДС с авансов выданных».

1.7. Если расходы по операциям, не облагаемым НДС, не превышают 5% общей суммы расходов организации на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав за налоговый период, суммы предъявленного поставщиками (подрядчиками) НДС принимаются к вычету в полном объеме.

При этом все суммы налога в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК.

При превышении 5 процентов, НДС подлежащий возмещению из бюджета по товарно-материальным ценностям (выполненным работам, оказанным услугам), использованным при производстве продукции и реализации на внутреннем рынке и на экспорт, распределяется пропорционально, **стоимости продукции отгруженной на экспорт и на внутренний рынок РФ.**

Определяем долю выручки от реализации (без НДС) экспортных товаров в общем объеме выручки (без НДС) и умножаем на общую сумму входного НДС, который принимаем по экспортным операциям. Разницу между входным НДС и полученным по экспортным операциям принимаем к вычету по операциям на внутреннем рынке.

Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды:

Исчисление страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в ОАО «Донуголь» осуществляется в соответствии с федеральными законами № 212-ФЗ, № 213-ФЗ.

Амортизируемое имущество:

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Под основными средствами в целях исчисления налога на прибыль понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда, для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления

организацией. Первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования (за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов, в порядке, предусмотренном налоговым кодексом). Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Срок полезного использования определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества в соответствии с положениями ст. 258 НК РФ и с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, включаются в соответствующую амортизационную группу с момента документального подтверждения сдачи документов на регистрацию указанных прав. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100.000 рублей включительно, не амортизируется. При этом стоимость этого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме при вводе в эксплуатацию (ст. 254, ст.256, ст.257,ст.258, ст.259, ст.265 гл.25 НК РФ).

В целях налогообложения начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, в соответствии с п. 1 ст. 259 Главы 25 НК РФ.

Для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), не применяется специальный коэффициент, в соответствии с п. 7 ст. 259 Главы 25 НК РФ.

Общество включает в расходы капитальные вложения в размере 30% для основных средств III-VII группы с дальнейшим расчетом амортизационных отчислений в соответствии с п. 9 ст. 258 НК.

Если основное средство в Классификации не поименовано, то срок его полезного использования устанавливается самостоятельно исходя из технических условий или рекомендаций изготовителя, в соответствии п.6 ст.258 НК РФ.

Ко вновь приобретенным или построенным объектам основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 года № 1.

Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не создается (п. 2 ст. 324 Глава 25 НК РФ).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств срок его полезного использования не увеличился, при исчислении амортизации учитывается оставшийся срок полезного использования (ст. 258 НК РФ).

Налог на прибыль:

Организация и ведение учета расчетов по налогу на прибыль, а также исчисление налога на прибыль в ОАО «Донуголь» осуществляется в соответствии с Главой 25 «Налог на прибыль» НК РФ с учетом дополнений и изменений.

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

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.

Авансовые платежи налога на прибыль начисляются ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению. В этом случае исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода.

По подразделениям «База комплектации», шахта «Шерловская-Наклонная», находящимся на территории Красносулинского района Ростовской области, распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплату налога в бюджет соответствующего субъекта осуществляется через ОАО «Донуголь» в соответствии с п.2 ст. 288 Главы 25 НК РФ.

Доходы ОАО «Донуголь» и их классификация:

Доходами ОАО «Донуголь» признаются доходы от реализации:

производства (угля) собственного производства;

покупных товаров;

от сдачи имущества, основных средств в аренду;

от реализации прочего имущества.

Внереализационными доходами ОАО «Донуголь» признаются следующие виды операций:

проценты начисленные по финансовым вложениям на специальных счетах банка;

штрафы, пени неустойки за нарушения договорных обязательств;
в виде перепредъявления электроэнергии, провозные платежи, излишки, оприходованные при инвентаризации;

оприходование материальных ценностей от списания ОС, ТМЦ;

в виде положительных курсовых разниц;

от списания кредиторской задолженности, операций при покупке иностранной валюты;

прочие доходы.

Расходы ОАО «Донуголь» и их классификация:

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), в соответствии с пп. 1 п. 1 ст. 318 Главы 25 НК РФ относятся:

материальные расходы, определяемые согласно ст. 254 Главы 25 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП и служб не участвующих в производстве продукции, определяемые согласно ст. 255 Главы 25 НК РФ;

страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, за исключением взносов на обязательное пенсионное, социальное страхование, начисленных на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения, определяемые согласно ст. 255 Главы 25 НК РФ;

иные расходы (аренда основных средств, аренда земельных участков).

Для целей налогообложения прибыли:

при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней стоимости, согласно п. 8 ст. 254 Главы 25 НК РФ;

расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт;

представительские расходы включаются в состав расходов в фактических размерах, но не более 4% от расходов на оплату труда отчетного периода, в соответствии с п. 2 ст. 264 Главы 25 НК РФ;

расходы на виды рекламы, перечисленные в п. 4 ст. 264 Главы 25 НК РФ, признаются в фактических размерах, остальные расходы на рекламу – в размере не более 1% выручки от реализации для целей налогообложения прибыли, рассчитанной согласно ст. 249 Главы 25 НК РФ;

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 (38,5%).

к фактически начисленной сумме заработной платы по каждому сотруднику за отчетный период в соответствии со ст. 324.1 НК РФ;

резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создаются в соответствии со ст. 267 НК РФ;

резервы предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов, не создаются (ст. 267.1 НК РФ);

при реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров для уменьшения доходов от реализации определяется по методу средней стоимости (ст. 268 НК РФ);

убытки финансово-хозяйственной деятельности, понесенные в предыдущих годах, подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст. 283 Главы 25 НК РФ;

Для целей налогообложения прибыли по оптовой, мелкооптовой торговле стоимость приобретения товаров формируется с учетом транспортных расходов по доставке покупных товаров до склада предприятия, при этом прямые расходы по торговым операциям в налоговом учете не формируются, стоимость товаров учитывается при их реализации в соответствии с пп. 3 п. 1 ст. 268 Главы 25 НК РФ.

Оценка остатков готовой продукции на складе на конец текущего месяца в ОАО «Донуголь» определяется на основании данных первичных учетных документов о движении и об остатках готовой продукции на складе (в количественном выражении) и суммы прямых расходов, осуществленных в текущем месяце. Оценка остатков готовой продукции на складе определяется налогоплательщиком как разница между суммой прямых затрат, приходящейся на остатки готовой продукции на начало текущего месяца, увеличенной на сумму прямых затрат, приходящейся на выпуск продукции в текущем месяце, и суммой прямых затрат, приходящейся на отгруженную в текущем месяце продукцию в соответствии с п. 2 ст. 319 Главы 25 НК РФ.

Оценка остатков отгруженной, но не реализованной на конец текущего месяца продукции производится налогоплательщиком на основании данных об отгрузке (в количественном выражении) и суммы прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на сумму прямых расходов, к

остаткам готовой продукции на складе. Оценка остатков отгруженной, но не реализованной на конец текущего месяца продукции определяется налогоплательщиком как разница между суммой прямых затрат, приходящейся на остатки отгруженной, но не реализованной готовой продукции на начало текущего месяца, увеличенной на сумму прямых затрат, приходящуюся на отгруженную продукцию в текущем месяце (за минусом суммы прямых затрат, приходящейся на остатки готовой продукции на складе), и суммой прямых затрат, приходящейся на реализованную в текущем месяце продукцию в соответствии с п. 3 ст. 319 Главы 25 НК РФ.

ОАО «Донуголь» не имеет остатков незавершенного производства (ст. 319 Глава 25 НК РФ).

Расходы на ремонт основных средств рассматривать как прочие расходы и признавать для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены. Расходы Общества на ремонт арендуемых амортизируемых основных средств, если договором (соглашением) между арендатором и арендодателем возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено, также относятся на прочие расходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

По вновь приобретенным нематериальным активам методы начисления амортизации определяются на основании распоряжения генерального директора.

Расходы, связанные с производством и реализацией, группируются по следующим элементам:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- амортизационные отчисления;
- прочие расходы.

Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются на прямые и косвенные.

В Обществе вести учет прямых затрат по видам деятельности.

К прямым расходам согласно статье 318 НК РФ относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии со статьей 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве продукции (работ, услуг).

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществляемые в отчетном периоде.

Сумма косвенных расходов в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного налогового периода.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции.

Расходы по торговым операциям

Издержки обращения формируются в течение текущего месяца.

Все расходы текущего месяца признаются косвенными расходами и уменьшают доходы текущего месяца (ст. 253; ст. 254; ст. 255; ст. 256-259; ст. 260; ст. 262; ст. 263; ст. 264, ст. 318; ст. 320 гл. 25 НК РФ).

Признание расходов

Признаются обоснованные, документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг), управлением производством.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

Дата осуществления расходов определяется в соответствии со ст. 272 гл. 25 НК РФ.

Классификация доходов

К доходам относятся:

- доходы от реализации продукции (угля) собственного производства
- доходы от реализации услуг (работ, товаров) и имущественных прав
- внереализационные доходы

Доходы определяются на основании первичных документов и данных регистров налогового учета.

Признание доходов

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Доходы признаются по методу начисления.

Дату получения дохода определяется в соответствии со ст. 271 гл. 25 НК РФ.

Порядок учета убытка

Понесенные убытки в предыдущем налоговом периоде переносятся на следующий налоговый

период, в котором будет получена прибыль.

При получении убытка более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущее производится 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».

Налоговый учет по займам и кредитам:

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.

Налог на добычу полезных ископаемых:

Исчисление налога на добычу полезных ископаемых в ОАО «Донуголь» осуществляется в соответствии с Главой 26 «Налог на добычу полезных ископаемых» НК РФ с учетом дополнений и изменений.

Объектом налога на добычу полезных ископаемых признается продукция добывающих отраслей промышленности.

Видом добытого полезного ископаемого является товарный каменный уголь – антрацит.

Ставки НДС дифференцированы в зависимости от ценности угля: для антрацита ставка составляет 47 рублей за тонну. Ставка является базовой и ежеквартально корректируется коэффициентами-дефляторами. Закон № 425-ФЗ содержит норму о том, что коэффициент-дефлятор устанавливается на каждый следующий квартал Правительством РФ.

Количество добытого полезного ископаемого определяется (посредством применения измерительных средств и устройств), по маркиейдерскому замеру в соответствии с п. 3 ст. 339 Главы 26 НК РФ. В целях исчисления НДС расчетное количество полезного ископаемого, на которое уменьшаются его запасы, определяется как сумма количества фактически добытого полезного ископаемого и количества фактических потерь.

Коэффициент K_m определяется сложением коэффициента метанообильности K_m и коэффициента склонности пластов угля к самовозгоранию K_c . В ОАО «Донуголь» уголь добывается на участке недр с пластами отнесенными к категории "не склонные к самовозгоранию", $K_m=0$;

Основанием для заполнения налоговой декларации является справка главного маркиейдера, в которой указаны: период, количество добытого полезного ископаемого при добыче угля по чистым угольным пачкам, то есть по угольным пачкам, не засоренным пустой породой.

Налог на имущество:

Исчисление налога на имущество в ОАО «Донуголь» осуществляется в соответствии с Главой 30 «Налог на имущество организаций» НК РФ с учетом дополнений и изменений, а также с учетом областных нормативных актов.

Начисление амортизации объектов основных средств ОАО «Донуголь» производится в бухгалтерском учете (по группам однородных предметов) линейным способом, в соответствии с п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

По обособленным подразделениям «База комплектации», шахта «Шерловская-Наклонная», находящимся на территории Красносулинского района Ростовской области, не выделенные на отдельный баланс, авансовые платежи по налогу на имущество производятся по месту нахождения недвижимого имущества, в соответствии со ст. 385 Главы 30 НК РФ.

Налоговые расчеты по авансовым платежам по налогу на имущество и налоговые декларации по налогу на имущество представляется по месту нахождения недвижимого имущества (по месту регистрации структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс) в соответствии со ст. 386 Главы 30 НК РФ.

Ответственные лица:

Ответственными за предоставление исходной информации для исчисления налогов являются по видам налогов:

- налог на имущество, НДС, налог на прибыль, НДФЛ, страховые взносы, транспортный налог, налог на добычу, налог на землю, арендная плата за землю, – бухгалтерия,

- налоги и сборы за загрязнение окружающей среды, плата за воду и др. экологические платежи – начальник управления ОТ, ПК и экологии.

Независимо от того, кто составляет декларацию по тому или иному налогу или сбору, ответственность за правильность ее оформления и своевременное представление несет главный бухгалтер.

Заключительные положения:

Данное Положение разработано на основании законодательства, действующего на дату утверждения учетной политики.

В случае изменения законодательства в Положение могут быть внесены соответствующие изменения и (или) дополнения».

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **18 606 892.5**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **18 606 892.5**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 20 дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества - не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения. В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 70 дней до даты его проведения.

Сообщение о проведении Общего собрания акционеров, а также бланки бюллетеней для голосования должны быть размещены на сайте Общества www.donigo.ru в информационно-коммуникационной сети "Интернет".

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное собрание акционеров проводится по решению Совета директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования. Решение Совета директоров, иницирующего созыв внеочередного собрания акционеров, принимается простым большинством голосов избранных членов Совета директоров. Данным решением должны быть утверждены: формулировки пунктов повестки дня; четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня; форма проведения собрания. Данное решение подписывается членами Совета директоров, голосовавшими за его принятие.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

Требование аудитора, иницирующего созыв внеочередного Общего собрания подписывается им и направляется в Совет директоров Общества.

Требование ревизионной комиссии (ревизора) и аудитора должно содержать: формулировки пунктов повестки дня; четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня; форму проведения собрания.

Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 10 процентов акций Общества, предоставляющих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания-инициаторы созыва внеочередного собрания направляют в Совет директоров письменное требование. Требование должно содержать: формулировки пунктов повестки дня; четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня; форму проведения собрания; ФИО (наименование) акционеров, сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип), номера лицевых счетов акционеров в реестре. Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписано доверенным лицом, к нему прилагается доверенность, содержащая сведения о представителе и представляемом. Если инициатива исходит от акционера-юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица.

В случае проведения собрания в очной форме в требовании могут указываться кандидаты в президиум внеочередного Общего собрания, количество которых не может превышать числа действующих членов Совета директоров.

Требование инициаторов созыва внеочередного Общего собрания вносится в письменной форме, путем отправления ценного письма с уведомлением о его вручении по месту нахождения единоличного исполнительного органа Общества или вручается под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества.

В течение 5 (Пяти) дней с даты предъявления требования Совет директоров должен принять решение о созыве либо отказе в его созыве.

Решение Совета директоров об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров или о невключении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных инициаторами созыва собрания, может быть принято в следующих случаях:

- ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня Общего собрания Общества не отнесен действующим законодательством и Уставом Общества к его компетенции;*
- акционеры, вступившие с требованием, не обладают на дату вручения требования необходимым количеством голосующих акций для созыва внеочередного Общего собрания;*
- вопрос, предложенный для включения в повестку дня собрания, не соответствует требованиям Федерального закона "Об акционерных обществах" и иных правовых актов Российской Федерации;*
- не соблюден установленный ФЗ "Об акционерных обществах" порядок предъявления требований о созыве собрания.*

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Годовое Общее собрание акционеров проводится в срок, определяемый решением Совета директоров, который не может быть раньше чем через 2 месяца и позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

Внеочередное Общее собрание акционеров Общества должно быть проведено в течение 40 дней с момента предъявления соответствующего требования.

Внеочередное Общее собрание акционеров, на котором должны избираться члены Совета директоров путем кумулятивного голосования, должно быть проведено в течение 70 дней с момента предъявления соответствующего требования.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% голосующих акций Общества могут вносить предложения о внесении вопросов в повестку дня годового Общего собрания акционеров и предложения о выдвижении кандидатов должны содержать помимо информации, предусмотренной действующим законодательством РФ, следующие сведения о каждом кандидате в органы Общества: возраст кандидата, сведения об образовании кандидата, сведения о профессиональной деятельности кандидата за последние 5 лет. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 40 дней после окончания финансового года.

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Акционеры, имеющие в совокупности не менее 25 % голосующих акций Общества, имеют право доступа, а также имеют право на получение копий документов бухгалтерского учета и протоколов заседаний коллегиального исполнительного органа Общества.

Указанная информация должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении по месту расположения единоличного исполнительного органа Общества, предусмотренном Уставом и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении Общего собрания акционеров.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

При проведении Общего собрания в очной форме итоги голосования и решения собрания оглашаются на собрании, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся до сведения акционеров после закрытия собрания способами, предусмотренными Уставом и Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (сайты Общества и Информационного агентства "Интрефакс"). Решения, принятые Общим собранием, проводимом в заочной форме, доводятся до сведения акционеров аналогичным путем, описанным выше.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Донугольтранс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Донугольтранс»*

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

ИНН: *6155044308*

ОГРН: *1066155049080*

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: *100%*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0%*

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): *4.9*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 3 797 325

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): 0

Количество объявленных акций: 0

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: 0

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
16.06.1998	1-01-55358-р

Права, предоставляемые акциями их владельцам: *определены в статье 7 Устава, а именно:*

7.1. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав. В случае, если в соответствии с действующим законодательством РФ акционеры владеют дробными обыкновенными акциями Общества, эти дробные акции предоставляют акционеру – ее владельцу права в объеме, соответствующем части целой обыкновенной акции Общества.

7.2. Каждый акционер – владелец обыкновенных акций Общества имеет право:

7.2.1. участвовать в Общем собрании акционеров Общества в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ;

7.2.2. получать дивиденды в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ и настоящим Уставом, в случае их объявления Обществом;

7.2.3. получать часть имущества Общества в случае его ликвидации;

7.2.4. получать доступ к документам, предусмотренным п.1 ст.89 Федерального закона «Об акционерных обществах», за исключением документов бухгалтерского учета и протоколов заседаний коллегиального исполнительного органа Общества;

7.2.5. требовать у регистратора Общества за вознаграждение, не превышающее затрат на его изготовление (в остальных случаях размер вознаграждения определяется договором эмитента и регистратора в соответствии с п. 3 ст.8 Закона о рынке ценных бумаг) подтверждения прав акционера на акции путем выдачи ему выписки из реестра акционеров Общества;

7.2.6. получать у регистратора Общества за вознаграждение, не превышающее затрат на его изготовление (в остальных случаях размер вознаграждения определяется договором эмитента и регистратора в соответствии с п. 3 ст.8 Закона о рынке ценных бумаг) информацию обо всех записях на его лицевом счете, а также иную информацию, предусмотренную правовыми актами РФ, устанавливающими порядок ведения реестра акционеров;

7.2.7. отчуждать принадлежащие ему акции без согласия других акционеров и Общества;

7.2.8. в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, защищать в судебном порядке свои нарушенные гражданские права, в том числе требовать от Общества возмещения убытков;

7.2.9. требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих акционеру акций в случаях и в порядке, предусмотренных действующим законодательством РФ;

7.2.10. продать акции Обществу, а Общество обязано их приобрести, в случае, если Обществом принято решение о приобретении данных акций;

7.2.11. требовать от Общества выписку из списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, содержащую данные об акционере.

7.3. Акционер, владеющий более 1 процента обыкновенных акций Общества, вправе требовать у регистратора Общества предоставления информации об имени (наименовании) зарегистрированных в реестре акционеров владельцев акций и о количестве, категории и номинальной стоимости, принадлежащих им акций (Данная информация предоставляется без указания адресов акционеров).

7.4. Акционеры (акционер), владеющие в совокупности не менее чем 1 процентом размещенных обыкновенных акций Общества, вправе обратиться в суд с иском к члену Совета директоров Общества, единоличному исполнительному органу Общества, члену коллегиального исполнительного органа Общества, а равно к управляющей организации или управляющему о возмещении убытков, причиненных Обществу в результате виновных действий (бездействия) указанных лиц.

7.5. Акционеры, обладающие не менее 1 процента голосов на Общем собрании акционеров, вправе требовать от Общества предоставления списка лиц, имеющих право на участие в собрании. При этом данные, необходимые для идентификации и почтовый адрес физических лиц, включенных в этот список, предоставляются только с согласия этих лиц.

7.6. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в органы управления и контроля Общества. При подготовке внеочередного Общего собрания акционеров с повесткой дня об избрании Совета директоров Общества посредством кумулятивного голосования, указанные акционеры (акционер) вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества.

7.7. Акционеры (акционер), являющиеся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, вправе требовать от Совета директоров Общества созыва внеочередного Общего собрания акционеров. В случае если в течение установленного действующим законодательством РФ и настоящим Уставом срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное собрание может быть созвано указанными акционерами.

7.8. Акционер (акционеры), владеющие в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества вправе во всякое время требовать проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.9. Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25 процентов голосующих акций Общества, имеют право доступа, а также имеют право на получение копий документов бухгалтерского учета и протоколов заседаний коллегиального исполнительного органа Общества.

7.10. Акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества имеют иные права, предусмотренные действующим законодательством РФ, иными правовыми актами РФ, изданными в пределах их полномочий, а также настоящим Уставом.

7.11. Каждый акционер – владелец обыкновенных акций Общества обязан:

- информировать держателя реестра акционеров Общества об изменении своих данных;

- не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Общества.

7.12. Лицо, которое приобрело более 30 процентов общего количества обыкновенных акций Общества, с учетом акций, принадлежащих этому лицу и его аффилированным лицам, в течение 35 дней с момента внесения соответствующей приходной записи по лицевому счету (счету депо) или с момента, когда это лицо узнало или должно было узнать о том, что оно самостоятельно или совместно с его аффилированными лицами владеет указанным количеством таких акций, обязано направить акционерам - владельцам остальных акций соответствующих категорий (типов) и владельцам эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в такие акции, публичную оферту о приобретении у них таких ценных бумаг (далее - обязательное предложение).

Обязательное предложение считается сделанным всем владельцам соответствующих ценных бумаг с момента его поступления в Общество.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Иные сведения об акциях отсутствуют.

Привилегированных акций эмитент не имеет.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Сервис - Реестр"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Сервис-Реестр"*

Место нахождения: *107045, Россия, г. Москва, ул. Сретенка, д.12*

ИНН: *8605006147*

ОГРН: *1028601354055*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00301*

Дата выдачи: *02.03.2004*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *28.04.2010*

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Данные сведения у эмитента отсутствуют.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.8. Иные сведения

Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента (п.5.2 настоящего отчета), о единоличном исполнительном органе - генеральном директоре эмитента (п.5.2.2) и единоличном исполнительном органе - директоре дочернего общества эмитента – ООО «Донугольтранс» (ст.3.5), а также о лицах, входящих в состав органов контроля (ст.5.5) включена в данный ежеквартальный отчет с соблюдением требований законодательства Российской Федерации в области персональных данных. В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных» все вышеперечисленные лица дали свое согласие ОАО «Донуголь» на обработку, сбор, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование (в том числе передачу), обезличивание, блокирование и

уничтожение персональных данных, указанных в настоящем отчете. Все вышеперечисленные лица признали, что ОАО «Донуголь» имеет право проверить достоверность предоставленных персональных данных в течение 5 лет, либо до дня отзыва в письменной форме.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками