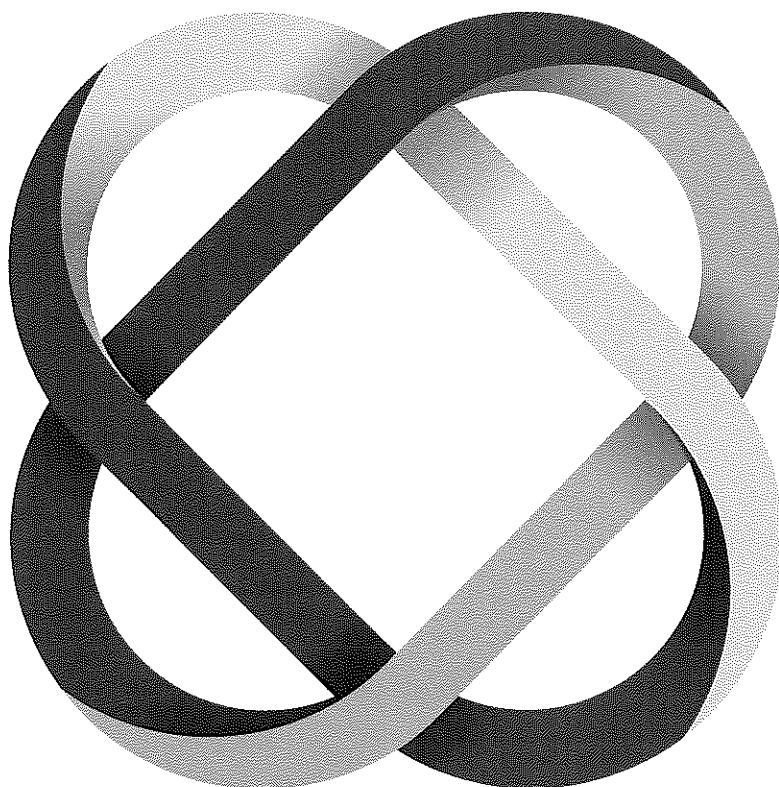


Публичное акционерное общество «Распадская»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«Распадская»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Распадская» (далее – ПАО «Распадская»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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 за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Распадская» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка финансовых вложений

Особое внимание в ходе аудита мы уделили оценке финансовых вложений, так как инвестиции в долгосрочные финансовые вложения составляют порядка 34% от общей величины активов ПАО «Распадская» по состоянию на 31 декабря 2018 года и представляют собой вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения оценки стоимости финансовых вложений, ее тестирования на предмет обесценения и представления результатов

такого тестирования в бухгалтерской отчетности включали, в частности, проведение процедур по существу в отношении тестирования учетных записей, тестирования корректности оценки финансовых вложений для целей отражения в бухгалтерском учете и отчетности, исходя из информации о наличии или отсутствии устойчивого существенного снижения их стоимости ниже величины экономических выгод к получению в обычных условиях деятельности. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о применяемой учетной политике в соответствующей части.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении оценки финансовых вложений и представлении ее результатов в бухгалтерской отчетности надлежащей.

Информация о применяемых методах учета финансовых вложений приведена в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, информация о структуре и стоимостной оценке представлена в разделе 3.1 приложения к бухгалтерскому балансу за 2018 год.

Оценка обязательства на рекультивацию земель

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку деятельность ПАО «Распадская» непосредственно связана с добычей полезных ископаемых и в соответствии с условиями лицензионных соглашений на разработку месторождений ПАО «Распадская» берет на себя обязательство восстановления нарушенных в процессе своей деятельности земель.

Нами были проанализированы условия лицензионных соглашений в отношении обязательств по восстановлению земель. Наши аудиторские процедуры включали проверку обоснованности расчета обязательств на рекультивацию земель, а также оценку дисконтированной стоимости обязательства и правомерность применения ставки дисконтирования. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ПАО «Распадская» в отношении оценочных обязательств на рекультивацию.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания обязательства на рекультивацию надлежащей.

Информация о применяемых методах учета обязательства на рекультивацию представлена в разделе 2.1 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, информация о стоимостных показателях оценочных обязательств на рекультивацию представлена в разделе 4 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «Распадская» за 2018 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО «Распадская» за 1 квартал 2019 года (далее – «прочая информация»), которые будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны

сообщить об этом факте. Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Распадская» за 2018 год и ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Распадская» за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до членов комитета по аудиту аудируемого лица.

Ответственность руководства и членов комитета по аудиту аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены комитета по аудиту несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту аудируемого лица, доводя до их 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.

Мы также предоставляем комитету по аудиту аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Президент ООО «ФБК»



Руководитель задания по аудиту

С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,
ОРНЗ 21606043397

О.В. Золотухина
квалификационный аттестат аудитора 01-000419,
ОРНЗ 21606041755

Дата аудиторского заключения
«20» марта 2019 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Распадская»
(ПАО «Распадская»).

Место нахождения:

652870, Российская Федерация, Кемеровская
область, г. Междуреченск, ул. Мира, д. 106.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией города
Междуреченска 19 декабря 1991 г.,
свидетельство: серия М425 № 035. Внесено в
Единый государственный реестр юридических
лиц 06 ноября 2002 г. за основным
государственным номером 1024201389772.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1,
стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной
палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство:
серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый
государственный реестр юридических лиц
24 июля 2002 г. за основным государственным
номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Публичное акционерное общество "Роснефть" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Добыча угля и антрацита по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения тыс. руб. по ОКП / ОКФС
Местонахождение (адрес) 652870, Россия, Кемеровская область, г.Междуреченск, ул. Мира, 106 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
2018	12	31
5019458		
4214002316		
05.10.1		
1 22 47		34
384		

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2018г.***	На 31 декабря 2017г.****	На 31 декабря 2016г.*****
1	2	3	4	5	6
	1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	11
	в том числе:		-	-	-
5.1.1.	права на объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	1111	-	-	11
5.1.4	Результаты исследований и разработок	1120	1 814	1 814	3 564
5.1.6	Нематериальные поисковые активы	1130	279 515	276 723	274 268
5.1.6	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	9 239 803	9 489 079	8 739 739
	в том числе:		-	-	-
5.2.1.	земельные участки и объекты природопользования	1151	1 166	1 166	1 165
5.2.1.	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	4 827 363	4 493 041	4 642 683
5.2.2.	незавершенное строительство	1153	4 411 274	4 994 872	4 095 890
5.2.2.	объекты незавершенного строительства	1154	3 717 757	3 973 110	3 738 510
5.2.2	оборудование к установке	1155	691 465	1 017 339	346 253
5.2.2	приобретение объектов основных средств	1156	-	-	-
5.2.2	авансы выданные по капитальным вложениям	1157	1 763	2 925	9 164
5.2.2	материалы для капитальных вложений	1158	289	1 498	1 983
5.2.1.	Долговые вложения в материальные ценности	1160	134 585	134 667	134 764
5.3.1.	Долгосрочные финансовые вложения	1170	17 479 991	17 479 982	16 202 283
5.3.1.	инвестиции в дочерние общества	1171	17 472 613	17 472 214	10 494 515
5.3.1.	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
5.3.1.	инвестиции в другие организации	1173	7 368	7 768	7 768
5.3.1., 5.3.3.	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	5 700 000
5.3.1.	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
	Справочно, из строки 1170, начисленные проценты	1176	-	-	-
5.7.4.	Отложенные налоговые активы	1180	2 161 708	3 768 272	5 489 270
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 465 531	1 237 481	1 386 434
	ИТОГО по разделу I	1100	30 762 937	32 388 018	33 240 333

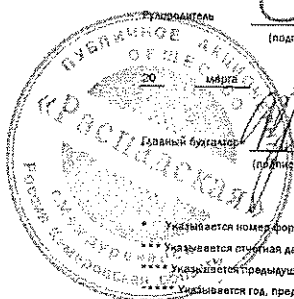
Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2016г.***	На 31 декабря 2017г.****	На 31 декабря 2016г.*****
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Б.4.1.	Запасы	1210	114 683	206 648	194 653
	в том числе:				
Б.4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	18 833	21 917	41 554
Б.4.1.	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
Б.4.1.	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1213	89 254	178 033	146 455
Б.4.1.	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	6 596	6 699	6 644
Б.4.1.	товары отгруженные	1215	-	-	-
Б.4.1.	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Непог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	51 009	52 527	44 758
Б.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	20 451 048	4 372 434	8 511 809
Б.5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1230а	11 697	18 235	26 111
	в том числе:				
Б.5.1.	покупатели и заказчики	1231а	-	-	-
Б.5.1.	векселя к получению	1232а	-	-	-
Б.5.1.	авансы выданные	1234а	575	-	550
Б.5.1.	прочие дебиторы	1235а	11 122	18 235	24 561
	Справочно, из строки 1230а		-	-	-
Б.5.1.	задолженность дочерних обществ	1236а	-	-	-
Б.5.1.	задолженность зависимых обществ	1237а	-	-	-
Б.5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230к	20 439 351	4 354 199	8 486 698
	в том числе:				
Б.5.1.	покупатели и заказчики	1231к	20 152 843	4 207 206	7 762 228
Б.5.1.	векселя к получению	1232к	-	-	-
Б.5.1.	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1233к	-	-	-
Б.5.1.	авансы выданные	1234к	53 388	26 819	32 042
Б.5.1.	прочие дебиторы	1235к	233 120	120 174	692 428
	Справочно, из строки 1230к		-	-	-
Б.5.1.	задолженность дочерних обществ	1236к	19 954 351	4 209 946	8 172 834
Б.5.1.	задолженность зависимых обществ	1237к	-	-	-
Б.5.1.	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 117	-	769 464
	в том числе:				
Б.5.1. Б.5.3.	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	769 464
Б.5.1.	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	3 117	-	-
	Справочно, из строки 1240: начисленные проценты	1243	117	-	-
4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	884	10 709	1 353
	в том числе:				
4.	касса	1251	-	-	-
4.	расчетные счета	1252	804	439	348
4.	валютные счета	1253	40	9 098	-
4.	аккредитивы	1254	-	-	-
4.	прочие денежные средства	1255	40	1 172	1 005
	Прочие оборотные активы	1260	189	199	8 288
	ИТОГО по разделу II	1200	20 620 930	4 642 518	9 530 323
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	51 383 867	37 030 536	42 770 656

Показатели*	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2016г.***	На 31 декабря 2017г.****	На 31 декабря 2018г.*****
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 813	2 813	2 813
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	568 279	568 347	568 810
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 194 491	7 194 491	7 194 491
	Эмиссионный доход	1351	7 194 491	7 194 491	7 194 491
3.1	Резервный капитал	1360	161	161	161
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	161	161	161
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 800 333	23 961 195	6 259 723
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	23 963 263	6 260 186	6 752 471
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	11 837 070	17 701 009	13 012 194
3.1	Выплата дивидендов из прибыли отчетного периода	1373	-	-	-
	ИТОГО по разделу III	1300	43 564 077	31 727 007	14 025 998
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5.3.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
5.5.3.	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
5.5.3.	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.4.	Отложенные налоговые обязательства	1420	287 186	279 361	293 914
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	159 055	231 871	61 517
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	445 241	511 232	355 431
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5.3.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	24 597 047
	в том числе:				
5.5.3.	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
5.5.3.	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	24 597 047
5.5.3.	Кредиторская задолженность	1520	7 036 903	4 357 167	3 365 656
	в том числе:				
5.5.3.	поставщики и подрядчики	1521	4 569 295	3 141 295	1 990 578
5.5.3.	векселя к уплате	1522	-	-	-
5.5.3.	задолженность перед персоналом организации	1523	76 564	68 546	69 809
5.5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	109 807	31 083	105 506
5.5.3.	задолженность по налогам и сборам	1525	2 233 319	1 089 725	1 126 971
5.5.3.	авансы полученные	1526	1 256	1 385	54 550
5.5.3.	прочие кредиторы	1527	46 682	25 123	18 240
5.5.3.	Справочно, из строки 1520:				
5.5.3.	задолженность перед дочерними обществами	1528	3 501 317	1 414 926	992 979
5.5.3.	задолженность перед зависимыми обществами	1529	-	-	-
5.7.3.	Доходы будущих периодов	1530	40 206	41 149	67 620
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	296 440	393 991	358 904
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	7 373 549	4 792 297	28 389 227
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	51 383 867	37 030 536	42 770 656

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Форма 0710001 с 4

Пояснения*	Наименования показателя	Код показателя	На 31 декабря 2018г.***	На 31 декабря 2017г.****	На 31 декабря 2016г.*****
1	2	3	4	5	6
5.2.4, 5.2.5.	Арендованные основные средства	910	5 126 025	27 040 426	27 040 481
	в том числе по лизингу	911	-	-	-
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-	-
	Товары, принятые на комиссию	930	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	16 941	16 451	7 317
5.8.1.	Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	16 288	27 116	36 465
5.8.1.	Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-	-
	Иное жилищное фонд	970	1 622	1 578	1 535
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-	-
	Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-	-
	Материалы, принятые в переработку	1001	-	-	-
	Бланки строгой отчетности	1010	-	-	-
	Активы, используемые более 1 года, стоимостью менее минита, установленного в УПСУ, в эксплуатации	1020	388 022	248 681	12 353
	Внеоборотные активы в процессе приобретения	1030	-	-	-



Руководитель
(подпись) Елохин А.Н.
(расшифровка подписи)

№ РА - 41/18 от 24.07.2018
(№ доверенности и дата ее выдачи)

20 мая 2019 г.
(подпись) Фролова Т.Н.
(расшифровка подписи)

№ 37-17/ЦСР от 16.08.2017
(№ доверенности и дата ее выдачи)

- * Указывается номер формы соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу за отчетный год.
- *** Указывается отчетная дата отчетного периода.
- **** Указывается предыдущий год.
- ***** Указывается год, предшествующий предыдущему.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за Январь - Декабрь 20 18 г.

Организация Публичное акционерное общество "Распадская"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча угля и антрацита
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) 2018 12 31
по ОКПО 5019458
ИНН 4214002316
по ОКВЭД 05.10.1
по ОКПФ/ОКФС 1 22 47 34
по ОКЕИ 384

КОДЫ		
0710002		
2018	12	31
5019458		
4214002316		
05.10.1		
1 22 47		34
384		

Пояснения*	Наименование показателя	Код показателя	За январь - декабрь 2018г.***	За январь - декабрь 2017г.***
1	2	3	4	5
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
7.1.	Выручка**	2110	23 119 623	20 944 440
7.2.	Себестоимость продаж	2120	(7 309 203)	(7 150 120)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 810 420	13 794 320
7.3.	Коммерческие расходы	2210	(1 854)	-
7.3.	Управленческие расходы	2220	(547 377)	(521 566)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 261 189	13 272 754
	Прочие доходы и расходы			
7.4.	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 462 766
7.4.	Проценты к получению	2320	200	220 958
7.4.	Проценты к уплате	2330	-	(638 464)
7.4.	Прочие доходы	2340	156 446	7 963 878
7.4.	Прочие расходы	2350	(442 125)	(505 084)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 975 710	21 776 808
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 524 251)	(1 369 354)
	в том числе налог на прибыль прошлых лет	2411	(5 917)	-
5.7.4.	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	143 498	42 894
	в том числе условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2422	2 995 142	4 032 905
5.7.4.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7 825)	14 553
5.7.4.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 606 564)	(2 720 998)
	Прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков *****	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 837 070	17 701 009
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	463
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 837 070	17 701 472
7.6.	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,016833	0,025172
7.6.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель (подпись) Елохин А.Н.
20 19 г.
Главный бухгалтер (подпись) Фролова Т.Н.

№ ПА-41/18 от 24.07.2018
(№ доверенности и дата её выдачи)

№ 37-17/ЦСР от 16.08.2017
(№ доверенности и дата её выдачи)

- * Указывается номер формы соответствующего пояснения к отчету о финансовых результатах за отчетный год.
** Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов
*** Указывается отчетная дата отчетного периода.
**** Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
***** только для предприятий - участников КГН

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Распадскан"	Форма № 3 по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
Вид экономической деятельности	Добыча угля и антрацита	по ОКПО	5019458
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	4214002316
Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность		по ОКВЭД	05.10.1
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 34
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	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 20 16 г. ¹	3100	2 813	-	7 763 301	161	6 259 723	14 025 998
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17 701 009	17 701 009
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 701 009	17 701 009
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(463)	x	463	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	2 813	-	7 762 838	161	23 961 195	31 727 007
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 837 070	11 837 070
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 837 070	11 837 070
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 068)	x	2 068	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	2 813	-	7 760 770	161	35 800 333	43 564 077

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	13 971 279	17 551 494	-	31 522 773
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	54 719	149 515	-	204 234
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	14 025 998	17 701 009	-	31 727 007
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 205 004	17 551 494	463	23 756 961
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	54 719	149 515	-	204 234
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 259 723	17 701 009	463	23 961 195
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	7 766 275	-	(463)	7 765 812
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7 766 275	-	(463)	7 765 812

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ^д	На 31 декабря 20 17 г. ^д	На 31 декабря 20 16 г. ^д
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	43 604 283	31 768 156	14 093 618

4. Акции

Показатель	Объемные	Номинальная стоимость	Привилегированные неконвертируемые		Привилегированные конвертируемые*		Всего
			Количество, шт.	Количество, шт.	Количество, шт.	Номинальная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Выпущенные акции	3710	703 191 442 954 058 600 9024	0,000004	-	-	-	-
на них:							2 813
полностью оплаченные	3711	703 191 442 954 058 600 9024	0,0000004	-	-	-	-
частично оплаченные	3712	-	-	-	-	-	-
неоплаченные	3713	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности общества	3720	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности дочерних обществ	3730	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций							
Акции, находящиеся в собственности зависимых обществ	3740	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций							
Акции, находящиеся в собственности других акционеров	3750	703 191 442 954 058 600 9024	0,000004	-	-	-	-
ЕвразГруп С.А. (Euras Group SA)	3751	576 264 961 339 859 044 6412	0,000004	-	-	-	-
организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"	3752	123 126 205 227 616 810 2324	0,000004	-	-	-	-
Итого							2 813
							2 305
							491

Примечание: * Отпущены на продажу

Руководитель
 (подпись)
 Елохин А.Н.
 (расшифровка подписи)

№ РА - 41/18 от 24.07.2018
 (№ доверенности и дата ее выдачи)

20 19 г.
 Бухгалтер
 (подпись)
 Т.Н. Фролова
 (расшифровка подписи)

№ 37 17/10Р от 16.08.2017
 (№ доверенности и дата ее выдачи)

Приложение 4
к учетной политике для целей бухгалтерского учета с 2017г (в редакции Приказа № 1469/п-09Фин от 28.12.2018г)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "Распадская"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча угля и антрацита
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2018	12	31
05019458		
4214002316		
05.10.14		
12247	34	
384		

Показатель			
наименование	код	За 12 месяцев 2018 г.*	За 12 месяцев 2017 г.**
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 687 569	24 605 668
в том числе:			
от продаж продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 514 084	23 839 208
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	89 160	117 386
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	84 325	649 074
Платежи - всего	4120	(9 283 684)	(9 054 925)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 828 411)	(4 082 922)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 286 722)	(2 366 175)
проценты по долговым обязательствам	4123	-	(931 754)
налога на прибыль организаций	4124	(1 177 771)	(1 226 758)
прочие платежи	4129	(1 990 780)	(447 316)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	403 885	15 550 743
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	66 068	8 655 352
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	66 068	186 839
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	-	6 300 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2 168 513
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(480 381)	(796 456)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(477 381)	(751 429)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам	4223	(3 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(45 027)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(414 313)	7 858 896
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	3 931 458
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	3 931 458
денежных вливов 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	-	-

1	2	3	4
Платежи - всего	4320	-	(26 441 198)
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	-	(26 441 198)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(22 509 740)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 428)	899 899
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 709	1 353
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	884	10 709
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	603	(890 543)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЛАТЕЖЕЙ

Наименование показателя	За 12 месяцев 2018г.*	За 12 месяцев 2017г.**
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Прочие поступления	84 325	649 074
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
расчеты по продаже имущества предприятия (МПЗ)	23 338	26 278
возвраты по суммам, перечисленным по оплате труда	993	-
НДС начисленный к уплате при расчетах с покупателями	-	550 154
расчеты со внебюджетными фондами	47 983	25 535
Поступления от погашения займов, ссуд	4 193	4 018
возврат средств поставщиками (в т.ч. по авансам выданным)	5 964	2 892
Проценты банка к получению	83	34 675
Доходы от покупки валюты	-	-
прочее	1 771	5 522
Прочие платежи	(1 990 780)	(447 316)
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	(3 736)	(265)
Налог на имущество	(97 368)	(81 019)
Выдача денежных средств в подотчет	(2 418)	(1 528)
Возврат авансов	-	(9)
расчеты по НДС	(1 595 798)	(1 020)
НДПИ	(210 134)	(280 250)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(13 064)	(15 721)
прочее	(68 262)	(67 504)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Прочие поступления	-	-
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
прочее	-	-
Прочие платежи	-	(45 027)
Возврат денежных средств, перечисленным покупателям за приобретение имущества, в т.ч. по авансам полученным	-	(45 027)
прочее	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Прочие поступления	-	-
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
Прочие платежи	-	-
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
прочее	-	-

Руководитель _____ А.Н. Елохин
(подпись) (расшифровка подписи)

№ РА - 41/18 от 24.07.2018
(№ доверенности и дата ее выдачи)

Главный бухгалтер _____ Т.Н. Фролова
(подпись) (расшифровка подписи)

№ 37-17/ЦСР от 16.08.2017
(№ доверенности и дата ее выдачи)

** Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

1.4. Изменение и движение результатов НКО

Наименование показателя	код	Период	на начало года		изменения за период			на конец периода	
			Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость на начало периода	часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего:	5140	за 2018 г.**	25 014	(23 200)	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2017 г.**	25 014	(21 450)	-	-	(1 750)	25 014	(23 200)
Исследования и разработки	5141	за 2018 г.*	500	(500)	-	-	-	500	(500)
Капитальные затраты	5151	за 2017 г.**	500	(500)	-	-	-	500	(500)
Капитальные затраты	5142	за 2018 г.*	700	(700)	-	-	-	700	(700)
Оплата услуг	5152	за 2017 г.**	500	(500)	-	-	-	500	(500)
Оплата услуг	5143	за 2018 г.*	500	(500)	-	-	-	500	(500)
Оплата услуг	5153	за 2017 г.**	500	(500)	-	-	-	500	(500)
Оплата услуг	5144	за 2018 г.*	500	(500)	-	-	-	500	(500)
Оплата услуг	5154	за 2017 г.**	500	(500)	-	-	-	500	(500)
Оплата услуг	5145	за 2018 г.*	1 814	-	-	-	-	1 814	-
Оплата услуг	5155	за 2018 г.**	1 814	-	-	-	-	1 814	-
Оплата услуг	5146	за 2018 г.*	15 000	(15 000)	-	-	-	15 000	(15 000)
Оплата услуг	5156	за 2017 г.**	15 000	(13 250)	-	-	-	15 000	(15 000)

1.5. Незавершенные и неформальные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код	Период	На начало года	изменения за период			на конец периода
				затраты за период	списано затрат на развитие инновационных результатов	притоку и оттоку из инновационных результатов	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.*	1 814	-	-	-	1 814
в том числе:	5170	за 2017 г.**	1 814	-	-	-	1 814
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5161	за 2018 г.*	1 814	-	-	-	1 814
в том числе:	5171	за 2017 г.**	1 814	-	-	-	1 814
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5162	за 2018 г.*	-	-	-	-	-
в том числе:	5172	за 2017 г.**	-	-	-	-	-
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5163	за 2018 г.*	-	-	-	-	-
в том числе:	5173	за 2017 г.**	-	-	-	-	-
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5164	за 2018 г.*	-	-	-	-	-
в том числе:	5174	за 2017 г.**	-	-	-	-	-
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5165	за 2018 г.*	-	-	-	-	-
в том числе:	5175	за 2017 г.**	-	-	-	-	-
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5166	за 2018 г.*	-	-	-	-	-
в том числе:	5176	за 2017 г.**	-	-	-	-	-

1.6. Материальные и нематериальные показатели

Наименование показателя	код	Период	на начало года		изменения за период			на конец периода	
			Первоначальная и стоимость***	инвентаризация амортизации и убыток от обесцене- ния	Поступило	Первоначаль- ная стоимость***	ликвидаци- онная стоимость и убыток от обесце- нения	Убыток от амортизации обесценения	на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
материальные показатели	5183	за 2018 г.*	276 723	-	2 792	-	-	-	-
	5193	за 2017 г.**	274 268	-	2 455	-	-	-	-
в том числе:	5184	за 2018 г.*	104 778	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5194	за 2017 г.**	104 778	-	-	-	-	-	-
материальные показатели	5185	за 2018 г.*	171 945	-	2 792	-	-	-	-
	5186	за 2018 г.*	169 480	-	2 455	-	-	-	-
материальные показатели	5186	за 2018 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5196	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-
материальные показатели	5187	за 2018 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5197	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-
материальные показатели	5188	за 2018 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5198	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-
материальные показатели	5189	за 2018 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5199	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные сведения к прочим оборотным активам

2.1. Наименование и движение основных средств

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация ****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****
						Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) всего:	5200	за 2018 г.**	14 165 765	(9 672 557)	1 355 123	(536 059)	519 450	(859 561)	(142 612)	-	14 873 217	(10 042 686)
Здания	5210	за 2017 г.**	13 935 553	(9 251 744)	499 643	(385 048)	231 914	(652 727)	156 577	-	14 165 765	(9 672 557)
Амортизируемые основные средства	5201	за 2018 г.**	14 165 599	(9 672 557)	1 355 123	(536 059)	519 450	(859 561)	(142 612)	-	14 870 051	(10 042 686)
	5211	за 2017 г.**	13 894 427	(9 251 744)	499 643	(385 048)	231 914	(652 727)	156 577	-	14 165 599	(9 672 557)
В том числе:												
Здания	5202	за 2018 г.**	671 323	(161 296)	-	(3 048)	1 297	(14 412)	-	-	669 275	(174 411)
	5212	за 2017 г.**	670 266	(146 750)	1 057	-	-	(14 546)	-	-	671 323	(161 296)
В том числе:												
Оценочное обязательство по ликвидации - здания	5212.1	за 2018 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212.2	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения	5203	за 2018 г.**	670 551	(173 133)	5 707	(120)	66	(44 774)	(142 612)	-	533 556	(217 843)
	5213	за 2017 г.**	512 360	(135 346)	1 624	-	-	(37 785)	156 577	-	670 551	(173 133)
В том числе:												
Оценочное обязательство по реконструкции - сооружения	5213.1	за 2018 г.**	243 691	(9 759)	-	-	-	(13 690)	(142 612)	-	71 379	(29 446)
	5213.2	за 2017 г.**	57 414	(2 665)	-	-	-	(7 061)	156 577	-	213 591	(6 756)
Оценочное обязательство по ликвидации - сооружения	5213.3	за 2018 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213.4	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5204	за 2018 г.**	9 632 943	(8 173 189)	1 349 759	(603 666)	489 459	(769 504)	-	-	10 776 115	(8 483 359)
	5214	за 2017 г.**	9 808 586	(7 845 218)	498 174	(372 417)	220 980	(548 951)	-	-	9 832 943	(8 173 189)
В том числе:												
Оценочное обязательство по ликвидации - машины и оборудование	5214.1	за 2018 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214.2	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добывающие активы	5205	за 2018 г.**	2 753 730	(1 050 314)	-	(1 411)	865	(45 099)	-	-	2 752 319	(1 094 749)
	5215	за 2017 г.**	2 753 730	(1 056 858)	-	-	-	(14 410)	-	-	2 753 730	(1 050 314)
Транспортные средства	5206	за 2018 г.**	88 513	(71 527)	39 657	(29 492)	27 632	(6 528)	-	-	88 513	(68 379)
	5216	за 2017 г.**	100 276	(75 257)	131	(11 894)	10 268	(1 304)	-	-	88 513	(71 527)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2018 г.**	47 652	(42 545)	-	(402)	402	(3 383)	-	-	47 200	(43 347)
	5217	за 2017 г.**	48 282	(41 838)	57	(737)	676	(1 383)	-	-	47 602	(42 545)
Прочие группы основных средств	5208	за 2018 г.**	907	(553)	-	-	-	(78)	-	-	907	(631)
	5218	за 2017 г.**	907	(475)	-	-	-	(78)	-	-	907	(631)
Объекты с ограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые	5209	за 2018 г.**	1 166	-	-	-	-	-	-	-	1 166	-
	5219	за 2017 г.**	1 166	-	-	-	-	-	-	-	1 166	-
В том числе:												
Земельные участки	5216.1	за 2018 г.**	1 166	-	-	-	-	-	-	-	1 166	-
	5216.2	за 2017 г.**	1 166	-	-	-	-	-	-	-	1 166	-
Прочие группы основных средств	5219.1	за 2018 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219.2	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтен в составе долевых вложений в материальные ценности всего:	5220	за 2018 г.**	237 649	(102 865)	-	-	-	(82)	-	-	237 649	(102 865)
	5220	за 2017 г.**	237 649	(102 865)	-	-	-	(82)	-	-	237 649	(102 865)
В том числе:												
Машины и оборудование	5221	за 2018 г.**	237 649	(102 865)	-	-	-	(82)	-	-	237 649	(102 865)
	5221	за 2017 г.**	237 649	(102 865)	-	-	-	(82)	-	-	237 649	(102 865)
(группа объектов)	5222	за 2018 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

***, гр. Перецерна*, изменение оценки

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	период	на начало года	Изменения за период			на конец периода
				Затраты за отчетный период	Описание	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и инвестиционные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.*	4 304 872	1 288 576	(109 869)	(1 385 123)	4 411 274
Незавершенное строительство	5240	за 2018 г.**	4 095 860	756 130	-	(498 176)	4 964 872
	5241	за 2018 г.*	3 973 110	1 172 767	(109 762)	(1 313 355)	3 717 757
	5241	за 2017 г.**	3 738 510	572 613	-	(338 013)	3 972 110
на выем объектов (затраты по которым были в отчетном году)	5242	за 2018 г.*	894 590	1 172 767	(109 762)	(1 313 355)	639 237
Трибогранд подземного хранения	5242.1	за 2018 г.*	2 794	3 910	-	-	5 204
Магистральный тепловой сеп. (инв.016189)	5242.2	за 2018 г.*	23 518	1 868	-	-	25 186
Гидрометрические сваи	5242.3	за 2018 г.*	10 033	(132)	-	-	9 901
Водя.св.ж.№19 а 3.6м на п.3-в	5242.4	за 2018 г.*	190 959	58 952	-	-	249 611
ОПС	5242.5	за 2018 г.*	14 478	4 352	-	-	18 630
Датчик станции Вискозиметр Lateral 2.229 У	5242.6	за 2018 г.*	43 487	-	-	(43 487)	-
Промышленная насосная станция	5242.7	за 2018 г.*	7 899	3 805	-	-	11 704
Конвейер ККК1800 (6 вагонов) инв.№04564	5242.8	за 2018 г.*	5 737	7	-	(5 734)	-
КОНВЕЙЕР ЛАТ11200 БСОН	5242.9	за 2018 г.*	19 472	-	-	(19 472)	-
Конвейер ленточный 2П120 (с МУК)	5242.10	за 2018 г.*	15 520	6	-	(15 526)	-
Датчик уровня ВМ-150 (с Косерой)	5242.11	за 2018 г.*	1 076	1 219	-	(112)	2 295
Система сбора и передачи информации "Оптим"	5242.12	за 2018 г.*	8 891	32 229	-	(41 120)	-
Система сбора и передачи информации "Оптим"	5242.13	за 2018 г.*	19 381	6	-	(19 387)	-
Система видеонаблюдения	5242.14	за 2018 г.*	8 773	5	-	(8 778)	-
Вент. установка АВЛ15 в котельн. с САК	5242.15	за 2018 г.*	33 618	641	-	-	34 259
Мех. комплекс GINIK 22/47 (с ш.Алва)	5242.16	за 2018 г.*	29 150	136 585	-	(225 735)	-
Ленточный конвейер Рубик 1100 (с ш.Алва)	5242.17	за 2018 г.*	71 676	11 246	-	(62 922)	-
Конвейер ленточный ЛА130000 (с ш.Алва)	5242.18	за 2018 г.*	7 345	-	-	(7 345)	-
Кабельная линия Ф-37 ПС Р-4 РПБ 6 пр	5242.19	за 2018 г.*	2 940	11	-	(2 951)	-
Кабельная линия Ф-43 ПС Р-4 РПБ 6 пр	5242.20	за 2018 г.*	2 625	12	-	(2 637)	-
Система автоматического управления ЛЭП	5242.21	за 2018 г.*	4 306	568	-	(4 874)	-
Автоматизированная АТК SPANSH MIG инв.№62843	5242.22	за 2018 г.*	4 605	10	-	(4 615)	-
Котел. котл. 2011009 ВШ 4.0-33 (горючий)	5242.23	за 2018 г.*	9 437	211	-	(9 648)	-
РПБ 6 пр.131. лист 6-6а блок №4	5242.24	за 2018 г.*	3 137	6 716	-	(3 579)	-
Регистратор параметров ш.подземных уст-к	5242.25	за 2018 г.*	2 702	6 643	-	(3 941)	-
Стелла СКН-018/АМС-17-23-03	5242.26	за 2018 г.*	2 288	-	-	(2 288)	-
Аварийное освещение и система пожарной сигнализации	5242.27	за 2018 г.*	2 690	5	-	(2 695)	-
Зависимый от сети блок питания (инв.010008)	5242.28	за 2018 г.*	17 277	90 528	-	(23 598)	107 805
Конвейер 2П-120 инв.№02384 (дубовый)	5242.29	за 2018 г.*	23 594	4	-	(1 121)	-
Подстанция КТПВЩ (модернизация)	5242.30	за 2018 г.*	1 121	-	-	(1 121)	-
Цикловое оборудование АТК для л. 4-6-23	5242.31	за 2018 г.*	2 957	6	-	(2 963)	-
Конвейер ленточный ЛП24 инв.№144 (с Косе)	5242.32	за 2018 г.*	22 500	8 538	-	(31 038)	-
Датчик станции Вискозиметр Lateral 2.229	5242.33	за 2018 г.*	4 967	2 316	-	-	7 183
Подст. КТПВЩ-2500/6.3/3 (модерн.АВ2500)	5242.34	за 2018 г.*	5 575	-	-	(5 575)	-
Конвейер ленточный ВЛ400С-17.1-3-03	5242.35	за 2018 г.*	19 669	7	-	(19 676)	-
Доборудование ВМТ 04082 (2104)	5242.36	за 2018 г.*	70 321	-	(10 546)	-	51 375
Часть линии ПЛ 1200, 1-3-хм 045641 (21)	5242.37	за 2018 г.*	385	-	(385)	-	-
Перегрузчик КМТ 850 инв.№045640 (2122)	5242.38	за 2018 г.*	2 307	-	(2 307)	-	-
Перегрузчик КМТ 850 инв.№045607 (2124)	5242.39	за 2018 г.*	1 035	-	(1 035)	-	-
Перегрузчик КМТ 800 (2131)	5242.40	за 2018 г.*	751	-	(751)	-	-
Конвейер 2СР-70М407 L-120M инв. № 045608 (2128)	5242.41	за 2018 г.*	1 122	-	(1 122)	-	-
Конвейер 2СР-70М407 L-120M инв. № 045638	5242.42	за 2018 г.*	1 078	-	(1 078)	-	-
Модернизация кельи ВМТ (043597)	5242.43	за 2018 г.*	6 028	6	-	(6 034)	-
Модернизация кельи ВМТ (043598)	5242.44	за 2018 г.*	6 028	8	-	(6 036)	-
Насос ЦНС 60-330 инв. № 044018 -эл. дв.	5242.45	за 2018 г.*	253	8	-	(251)	-
Насос ЦНС38-198 инв.№044018-эл. дв.	5242.46	за 2018 г.*	51	127	-	(176)	-
Конвейер 2СР-70М407 L-120M 045639 (2127)	5242.47	за 2018 г.*	1 078	6	-	(1 084)	-
Конвейер КС105 инв. № 044927 а 326	5242.48	за 2018 г.*	817	16	-	(833)	-
СГПМ-009 инв.№021500 (04338)	5242.49	за 2018 г.*	314	137	-	(451)	-
3/1 ВМ02 315M/4 350M/6 1300M/6 инв. № 1140/6	5242.50	за 2018 г.*	323	5	-	(328)	-
13 20716 инв.№045638 1.14. 043960 2.18	5242.51	за 2018 г.*	34	354	-	(408)	-
ВМТ 3/1 (042956)	5242.52	за 2018 г.*	128	9	-	(138)	-
ВМТ-150 (043595 043593)	5242.53	за 2018 г.*	80	126	-	(189)	-
ЦНС 500/480 рам пов.3/4 ВМТМ-560/Б4 150	5242.54	за 2018 г.*	2 108	-	-	(2 108)	-
ЦНС 500/480 рам пов.3/4 ВМТМ-560/Б4 150	5242.55	за 2018 г.*	2 127	-	-	(2 127)	-

Устройство ГЗ Р-250 мВт №033330	5242 57	за 2018 г.	94	(148)	-
УФБ-250 мВт РЗХ 3/А ин №24557-3 (2092)	5242 58	за 2018 г.	7	(856)	-
УФБ-120 мВт РЗХ 3/А ин №24557-2 (2100)	5242 59	за 2018 г.	427	(434)	-
Комплекс ш.х. связи ШПЧ 4.1 ин №064370 (5242 60	за 2018 г.	7	(877)	-
УАП-3 (4)	5242 61	за 2018 г.	203	(789)	-
УАП-1 (2)	5242 62	за 2018 г.	153	(312)	-
УАП-1 (2)	5242 63	за 2018 г.	170	(303)	-
УАП-1 (2)	5242 64	за 2018 г.	161	(354)	-
УАП-1 (8)	5242 65	за 2018 г.	624	(1333)	-
Узел станции ОИней Р/ЗК-4 Руч-4 ОИла 0455	5242 66	за 2018 г.	369	(377)	-
Устройство радиотелефонии СИТМА	5242 67	за 2018 г.	3877	(5068)	-
Эксперимент. ЗЛП Р6 043153	5242 68	за 2018 г.	471	(478)	-
Оснащение А. Мин. Опер. ин №044527	5242 69	за 2018 г.	7	(142)	-
Оснащение А. Мин. Опер. ин №044528	5242 70	за 2018 г.	82	(142)	-
Оснащение А. Мин. Опер. ин №044529	5242 71	за 2018 г.	3213	-	-
Оснащение А. Мин. Опер. ин №044530	5242 72	за 2018 г.	3213	-	-
Электронное устройство АМ-БД ин 011318	5242 73	за 2018 г.	2212	-	-
Электронное устройство АМ-БД ин 042229	5242 74	за 2018 г.	3020	-	-
БАКА ПАРАВ VARIO SLG 4.1 80КН/КБ (87)	5242 75	за 2018 г.	1451	(1460)	-
Узел передачи "Тран-500" 064389 (2058)	5242 76	за 2018 г.	2629	(2837)	-
Турбулент. Волн 868 (УК-2)	5242 77	за 2018 г.	3555	(3562)	-
Автоматическая машина ГЛД (с Космат)	5242 78	за 2018 г.	8028	(11875)	-
МКСБ	5242 79	за 2018 г.	1948	(1851)	-
СУК-вспомогательной установки 260А-40М	5242 80	за 2018 г.	950	(950)	-
Эксперим. АМ-БД (поддержка)	5242 81	за 2018 г.	1012	(1018)	-
ИР АПС	5242 82	за 2018 г.	9058	(9058)	-
Секция цепи МК-7	5242 83	за 2018 г.	1854	(3852)	-
УСТАНОВКА ВОЗДУХОПОДАЧИ/НАП. АЖУК	5242 84	за 2018 г.	83454	(83454)	-
3/А ВОЗВ. 650-675 500/1000 МП001	5242 85	за 2018 г.	2041	(2041)	-
ПРОТИВОБС. ПИД-12.00.000	5242 86	за 2018 г.	12332	(1081)	-
ШКИВ ШС 215х23	5242 87	за 2018 г.	3500	(12332)	-
ШКИВ КОПРОВОЙ ЦА	5242 88	за 2018 г.	3147	-	-
ПАРАШЮТ ПТКА-20.000-01.08	5242 89	за 2018 г.	1066	-	-
УСТРОЙСТВО ПОДВЕСНОЕ УП 25.000.01	5242 90	за 2018 г.	414	(1066)	-
Автоматический комплекс (автоматический) КОТ-05	5242 91	за 2018 г.	3852	(414)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 92	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 93	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 94	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 95	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 96	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 97	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 98	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 99	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 100	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 101	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 102	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 103	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 104	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 105	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 106	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 107	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 108	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 109	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 110	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 111	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 112	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 113	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 114	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 115	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 116	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 117	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 118	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 119	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 120	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 121	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 122	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 123	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 124	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 125	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 126	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 127	за 2018 г.	3852	(3852)	-
Узел ВВ 4ВВ-15 (с МК)	5242 128	за 2018 г.	3852	(3852)	-

Доборудование АТК БРАНС (У/С. инв. 08/2843)	5242.129	за 2018 г.	-	-	5 678	-	-	(5 678)	-
Стелла ОКП. ОЗ	5242.130	за 2018 г.	-	-	6 330	-	-	(6 330)	-
Доборудование АЭП	5242.131	за 2018 г.	-	-	2 740	-	-	(2 740)	-
Доборудование ВОС инв. 08/3503	5242.132	за 2018 г.	-	-	941	-	-	-	941
Система пром. газовой явот. МИКОН-ТО	5242.133	за 2018 г.	-	-	3 324	-	-	(3 324)	-
УП (установка автомат. пожаротушения)	5242.134	за 2018 г.	-	-	1 574	-	-	(1 574)	-
УП (установка уаа РЗРЧ-4 на Б.З. Мла	5242.135	за 2018 г.	-	-	1 228	-	-	(1 228)	-
Регулирование	5242.136	за 2018 г.	-	-	503	-	-	-	503
Комплекс оборудования эксперимент.	5242.137	за 2018 г.	-	-	2 082	-	-	-	2 082
Оборудование ВУ ВОС-40 аппарат управления	5242.138	за 2018 г.	-	-	1 876	-	-	-	1 876
Оборудование ВУ ТК-38 аппарат управления	5242.139	за 2018 г.	-	-	1 407	-	-	(1 407)	-
Система РР ДЛ-120 GenB 15-2530/3 SFR БУПН	5242.140	за 2018 г.	-	-	350	-	-	-	350
Минимальная тепловая Бюна М45	5242.141	за 2018 г.	-	-	850	-	-	-	850
Шкаф управления котлом КВТС-30	5242.142	за 2018 г.	-	-	1 381	-	-	-	1 381
Вентиляторная установка АТК (17)	5242.143	за 2018 г.	-	-	424	-	-	(424)	-
Видеонаблюдение за датчиками АТК (19)	5242.144	за 2018 г.	-	-	341	-	-	(341)	-
Котел ТЭЦ-20М-07 L=120м (с ОШУ)	5242.145	за 2018 г.	-	-	1 242	-	-	(1 242)	-
Котел ТЭЦ-20М-07 L=120м (с ОШУ)	5242.146	за 2018 г.	-	-	1 260	-	-	(1 260)	-
Нефтеуловитель УНС-350-380	5242.147	за 2018 г.	-	-	638	-	-	(638)	-
Система контроля ИС-02 (с ОШУ)	5242.148	за 2018 г.	-	-	2 348	-	-	-	2 348
Система видеонабл. (видео) инв. 08/453	5242.149	за 2018 г.	-	-	12 584	-	-	(12 584)	-
Реконструкция ПС 110/35/6/8 Распределит. 2	5242.150	за 2018 г.	-	-	1 750	-	-	-	1 750
Тележка дальномера РК-0-35-40 (у-28)	5242.151	за 2018 г.	-	-	3 964	-	-	(3 964)	-
Риски КРВ-СР (РП) 6 тор. 1331 с/м	5242.152	за 2018 г.	-	-	11 151	-	-	(11 151)	-
Вентилятор Дист. с/м	5242.153	за 2018 г.	-	-	10 675	-	-	(10 675)	-
Тележка дальномера РК-0-35-40 (у-4)	5242.154	за 2018 г.	-	-	3 928	-	-	(3 928)	-
Подстанции КТП-2-630-9/0,4	5242.155	за 2018 г.	-	-	15 813	-	-	(15 813)	-
Защитная 28В-900/5 (с Косакой)	5242.156	за 2018 г.	-	-	1 783	-	-	-	291
База УАП С.Г. 4.1 (с МУ)	5242.157	за 2018 г.	-	-	106 745	-	-	(106 745)	-
Система контроля качества воды (УД-100)	5242.158	за 2018 г.	-	-	284	-	-	(284)	-
Установка видеонабл. КТ-12-02 (с Косакой)	5242.159	за 2018 г.	-	-	4 053	-	-	-	4 053
Система контроля качества воды (УД-10-31)	5242.160	за 2018 г.	-	-	329	-	-	-	329
Установка видеонабл. КТ-02 (УД-13)	5242.161	за 2018 г.	-	-	380	-	-	-	380
Тележка дальномера РК-0-35-40 (у-28)	5242.162	за 2018 г.	-	-	23 011	-	-	-	23 011
Датчик температуры инв. 08/4108 ав. 008	5242.163	за 2018 г.	-	-	8 373	-	-	-	8 373
Контроль СР-2 Р/Р	5242.164	за 2018 г.	-	-	1 154	-	-	(1 154)	-
Модернизация световых инв. 08/4108 ав. 008	5242.165	за 2018 г.	-	-	7 200	-	-	(7 200)	-
Модернизация АВ-2000-3500/8/3/3/1,2/4/8	5242.166	за 2018 г.	-	-	314	-	-	(314)	-
Установка видеонабл. КТ-02 (УД-13)	5242.167	за 2018 г.	-	-	7 206	-	-	(7 206)	-
Вентилятор Дист.	5242.168	за 2018 г.	-	-	607	-	-	-	607
Электронная модуль с подстанцией	5242.169	за 2018 г.	-	-	1 482	-	-	-	1 482
Комплекс УАП С.Г. 4.1 (с МУ)	5242.170	за 2018 г.	-	-	1 295	-	-	-	1 295
Система контроля качества воды (УД-10-31)	5242.171	за 2018 г.	-	-	2 154	-	-	-	2 154
Система контроля качества воды (УД-10-31)	5242.172	за 2018 г.	-	-	21 748	-	-	-	21 748
Модернизация электромеханической системы АК	5242.173	за 2018 г.	-	-	18 480	-	-	-	18 480
Прочие	5243	за 2018 г.	-	-	3 078 563	-	-	-	3 078 563
в том числе НДС, за вычетом НДС, в отчетном году признанного*			-	-		-	-	-	
Оборудование + установка	5244	за 2018 г.	-	-	1 017 339	-	-	-	1 017 339
по линиям связи	5254	за 2018 г.	-	-	346 253	-	-	-	346 253
Электроника	5254.1	за 2018 г.	-	-	1 017 339	-	-	-	1 017 339
Контроль	5254.2	за 2018 г.	-	-	11 427	-	-	-	11 427
Контроль	5254.3	за 2018 г.	-	-	65 046	-	-	-	65 046
Контроль	5254.4	за 2018 г.	-	-	222 063	-	-	-	222 063
Контроль	5254.5	за 2018 г.	-	-	14 209	-	-	-	14 209
Контроль	5254.6	за 2018 г.	-	-	6 635	-	-	-	6 635
Блок СМД-М1, 11/15/78/1, 9521	5254.7	за 2018 г.	-	-	7 118	-	-	-	7 118
Устройство передачи УП, УРП (21.7680.802.604.604)	5254.8	за 2018 г.	-	-	3 993	-	-	-	3 993
Устройство передачи УП, УРП (21.7680.802.604.604)	5254.9	за 2018 г.	-	-	13 276	-	-	-	13 276
Установка видеонабл. инв. 08/4108 ав. 008	5254.10	за 2018 г.	-	-	9 592	-	-	-	9 592
Система СВД-А	5254.11	за 2018 г.	-	-	4 000	-	-	-	4 000
Шина	5254.12	за 2018 г.	-	-	6 647	-	-	-	6 647
Параллель ПТМ	5254.13	за 2018 г.	-	-	1 743	-	-	-	1 743
База	5254.14	за 2018 г.	-	-	20 473	-	-	-	20 473
Система инв. 08/4108 ав. 008	5254.15	за 2018 г.	-	-	431 338	-	-	-	431 338
Устройство контроля (21.061.66)	5254.16	за 2018 г.	-	-	2 945	-	-	-	2 945
Датчик (21.061.66)	5254.17	за 2018 г.	-	-	19 366	-	-	-	19 366
Датчик (21.061.66)	5254.18	за 2018 г.	-	-	9 337	-	-	-	9 337
Система СВД-А	5254.19	за 2018 г.	-	-	28 528	-	-	-	28 528
Установка видеонабл. инв. 08/4108 ав. 008	5254.20	за 2018 г.	-	-	9 518	-	-	-	9 518
Тележка дальномера (2097436)	5254.21	за 2018 г.	-	-	13 878	-	-	-	13 878
Неиспользуемые гидравлический по ТЗ	5254.22	за 2018 г.	-	-	7 007	-	-	-	7 007

Сведения о смете (п. 63. 180)	5254.22	за 2018 г.*	6 711	X	X	-
Копь-ЭНОВИ-СО-13 200 000	5254.23	за 2018 г.*	1 905	X	X	-
Система СКУ ТНВ 48U135	5254.24	за 2018 г.*	2 985	X	X	1 706
Машина шпательная джелевая дощечная	5254.25	за 2018 г.*	3 840	X	X	-
Преобразователь ACS350-02-645K-4 ABB	5254.26	за 2018 г.*	2 033	X	X	-
Металлоискатель рации (2122215)	5254.27	за 2018 г.*	3 228	X	X	3 228
Пасты (2165743)	5254.28	за 2018 г.*	4 801	X	X	4 801
Перезагрузчик (2166414)	5254.29	за 2018 г.*	36 660	X	X	-
Термодатчик (217355)	5254.30	за 2018 г.*	3 592	X	X	-
Вентилятор (217355)	5254.31	за 2018 г.*	11 136	X	X	-
Сенсорная панель (217355)	5254.32	за 2018 г.*	7 052	X	X	7 052
Экран (217355)	5254.33	за 2018 г.*	15 785	X	X	-
Модуль ИСКР (217357)	5254.34	за 2018 г.*	2 740	X	X	-
Крепеж монтажный (217357)	5254.35	за 2018 г.*	-	X	X	-
Оснащение (217357)	5254.36	за 2018 г.*	-	X	X	140 430
Точка доступа MAP Flexcat	5254.37	за 2018 г.*	-	X	X	2 722
К-т системы базирования RHBS-01	5254.38	за 2018 г.*	-	X	X	1 934
Виб-модулятор ВВК-Р0	5254.39	за 2018 г.*	-	X	X	5 411
Стекло PSL MRS-R	5254.40	за 2018 г.*	-	X	X	3 715
К-т оборудования системы ДИФЕНАХ	5254.41	за 2018 г.*	-	X	X	2 843
Установка MX LINE MX7300-1000	5254.42	за 2018 г.*	-	X	X	119 228
Компьютер GAZDO Atlas Corp	5254.43	за 2018 г.*	-	X	X	4 189
Рейка КРВМ-6 УМ5	5254.44	за 2018 г.*	-	X	X	9 929
Установка МД-1018	5254.45	за 2018 г.*	-	X	X	4 410
Стенда ленточный KAS-Salick Steel 3200	5254.46	за 2018 г.*	-	X	X	18 574
Прочие	5254.47	за 2018 г.*	5 221	X	X	6 653
приобретение объектов ОС	5254.48	за 2018 г.*	-	X	X	25 246
по видам объектов	5254.49	за 2018 г.*	-	X	X	-
Эксплуатационная	5254.50	за 2018 г.*	-	X	X	-
Насосы	5254.51	за 2018 г.*	-	X	X	-
Пускатки	5254.52	за 2018 г.*	-	X	X	-
Стенда машинная КСМП 2-2-4 УМ5	5254.53	за 2018 г.*	-	X	X	-
Вентилятор FROST 2 ZBL 1-1-160/4	5254.54	за 2018 г.*	-	X	X	-
Рейка КРВМ-6 УМ5	5254.55	за 2018 г.*	-	X	X	-
Ампероставщик МОТ 130/3.5 Turbo Seta	5254.56	за 2018 г.*	-	X	X	-
Пресс вулканизатор ПСУД 1400-2160	5254.57	за 2018 г.*	-	X	X	-
Расходники DA 050/60cm/03	5254.58	за 2018 г.*	-	X	X	-
Микроформы (200/1200)	5254.59	за 2018 г.*	-	X	X	-
Установка МД-1018	5254.60	за 2018 г.*	-	X	X	-
Комплекс АНБЕЛ Е73М.000	5254.61	за 2018 г.*	-	X	X	-
Прочие	5254.62	за 2018 г.*	-	X	X	-
Материалы прокладочные АМ котельный	5254.63	за 2018 г.*	-	X	X	-
Анализ бивальные по микротам вложениям	5254.64	за 2018 г.*	-	X	X	-
в том числе резцы	5254.65	за 2018 г.*	-	X	X	-
Итого	5254.66	за 2018 г.*	4 487	X	X	1 826

Незавершенное строительство, затраты на которое приостановлены*

Наименование показателя	1	2	3	4	5	6
Итого	5259.1	за 2018 г.*	3 300 390	X	X	1 826
Незавершенное строительство	5259.2	за 2018 г.*	3 078 563	X	X	1 826
по видам объектов	5259.3	за 2018 г.*	-	X	X	-
Теплообменник NT150/LV/8-16/266	5259.4	за 2018 г.*	3 327	X	X	-
Доборудование кабелей	5259.5	за 2018 г.*	690	X	X	-
ВИЛП Наружные сек. водозащ. (ВТМС-15-19-08-15)	5259.6	за 2018 г.*	5 257	X	X	-
Амперостав	5259.7	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Прокладочная стопа	5259.8	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.9	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Монтаж оборудования	5259.10	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.11	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.12	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.13	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.14	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.15	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.16	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.17	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.18	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.19	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.20	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.21	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.22	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.23	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.24	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.25	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.26	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.27	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.28	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.29	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.30	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.31	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.32	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.33	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.34	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.35	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.36	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.37	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.38	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.39	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.40	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.41	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.42	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.43	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.44	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.45	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.46	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.47	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.48	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.49	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.50	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.51	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.52	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.53	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.54	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.55	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.56	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.57	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.58	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.59	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.60	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.61	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.62	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.63	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.64	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.65	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.66	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.67	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.68	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.69	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.70	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.71	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.72	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.73	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.74	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.75	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.76	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.77	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.78	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.79	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.80	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.81	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.82	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.83	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.84	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.85	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.86	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.87	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.88	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.89	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.90	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.91	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.92	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.93	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.94	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.95	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.96	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.97	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.98	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.99	за 2018 г.*	147 290	X	X	-
Система вентиляции и кондиционирования	5259.100	за 2018 г.*	147 290	X	X	-

Остатки оборудования	5259.115	5152	Монтаж оборудования, ПРП 4-6-37 м. №13
Полноценный комплект ПШ и КШ 3-10	5259.118	18 384	Строительство на завершение. Ввод в эксплуатацию 2021г
Бункер	5259.117	245	Работы по монтажу. Ввод в эксплуатацию 2021г
Раздатный насосный пункт. Назар	5259.118	220	Строительство на завершение
Вс блок №4. Оборудование 97МС-15-13-08-04	5259.119	8 595	Работы на завершение. Ввод в эксплуатацию 2021г
Передача насосной станции 97МС-15-13-08-05-02	5259.120	1 096	Работы по монтажу. Ввод в эксплуатацию 2021г
Строительство насосной станции 97МС-15-13-08-05-04	5259.121	1 100	Работы по монтажу. Ввод в эксплуатацию 2021г
Строительство насосной станции 97МС-15-13-08-05-04	5259.122	6 380	Окончание строительства 2019г.
Строительство насосной станции 97МС-15-13-08-05-04	5259.123	1 373	Окончание строительства 2021г.
Строительство насосной станции 97МС-15-13-08-05-04	5259.124	1 660	Ввод в эксплуатацию 2020г.
Промышленная станция на угле наклонного ствола 97МС-15-13-08-13	5259.125	638	Строительство на завершение
Промышленная станция на угле наклонного ствола №3	5259.126	43 298	Требуется доработка. Ввод в эксплуатацию 2021г
Наклонный конвейерный конвейер. Доработка. 97МС-15-13-08-01-01	5259.127	9 003	Окончание строительства 2019г.
Очистные сооружения шахтных вод	5259.128	17 983	ПИР. Информация о необходимости реализации проекта нет.
Техническое перевооружение системы подачи сжатого воздуха	5259.129	190	Окончание строительства 2020г.
Техническое перевооружение системы подачи сжатого воздуха	5259.130	1 900	Окончание строительства 2020г.
РКД на бункер пилы с двойной	5259.131	1 125	Окончание строительства 2020г.
Пилы. ПТН 25.000-01.04 нив 045661	5259.132	1 030	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Восточный наклонный ствол	5259.133	193 361	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Очистительный двор гор.	5259.134	187 085	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Очистительный двор гор.	5259.135	362 340	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Очистительный двор гор.	5259.136	770 603	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Очистительный двор гор.	5259.137	35 045	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Очистительный двор гор.	5259.138	22 238	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Очистительный двор гор.	5259.139	50 730	Окончание строительства 2020г.
ВНУП Блок 3.4 Очистительный двор л. б	5259.140	9 310	Окончание строительства 2020г.
Восточный пусковой уклон 4-11. ВПСА 004.010	5259.141	31 439	Строительство на завершение. Ввод в эксплуатацию 2020г.
Трам. доработка машин п.3-3а	5259.142	204	Окончание строительства 2020г.
Трам. доработка машин п.3-3а	5259.143	578	Окончание строительства 2020г.
Трам. доработка машин п.3-3а	5259.144	945	Заказы на ПИР. Строительство не началось
Трам. доработка машин п.3-3а	5259.145	11 140	Строительство на завершение. Ввод в эксплуатацию 2020г.
Трам. доработка машин п.3-3а	5259.146	7 341	Строительство на завершение. Ввод в эксплуатацию 2020г.
Трам. доработка машин п.3-3а	5259.147	3 447	Строительство на завершение. Ввод в эксплуатацию 2020г.
Заправочный пункт конвейерного сканера	5259.148	304	Окончание строительства 2020г.
Заправочный пункт конвейерного сканера	5259.149	578	Заказы на ПИР. Строительство не началось
Заправочный пункт конвейерного сканера	5259.150	945	Строительство на завершение. Ввод в эксплуатацию 2020г.
Система управления конвейером 3-6 (21.4)	5259.151	45 025	Работы по монтажу. Ввод в эксплуатацию 2020г.
Фантовый конвейерный брандлер 3-6 (21.4)	5259.152	9 446	Окончание строительства 2020г.
Фантовый конвейерный брандлер 3-6	5259.153	6 730	Окончание строительства 2020г.
Турбинный вентилятор 865 (РК-1)	5259.154	5 678	Перевод в монтаж
Турбинный вентилятор 865 (РК-1)	5259.155	1 137	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.156	605	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.157	3 767	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.158	597	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.159	2 408	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.160	92 088	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.161	5 541	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.162	20 644	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.163	1 179	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.164	263	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.165	1 658	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.166	283	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.167	7 228	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.168	6 978	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.169	521	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.170	67	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.171	624	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.172	800	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.173	12 764	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.174	1 067	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.175	329	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.176	28 603	Окончание строительства 2020г.
ПАРШКОТ ПТН 25.000-01.04	5259.177	1 188	Окончание строительства 2020г.

Вентилятор безупрочный №1518 РАВМ	5259.2.5	76	продажа с вероятностью менее 50%, не востребовано в производстве
3/А ВАО-450АЕ 250/1500 БН РБ4	5259.2.6	85	Период в монтаж
Табл ПЧП 8.0-12.1	5259.2.7	134	Период в монтаж
Вентилятор с диффузором РВЗ 450 АО 21-01	5259.2.8	135	продажа с вероятностью менее 50%, не востребовано в производстве
Секция промехоточная ППС 6/с	5259.2.9	150	Консервация. Дальнейшее использование не определено.
Насос ЦНС 300-360	5259.2.10	186	Амортизация. Нет возможности изъять из под завала
Насос мотоподъёмный ПМТ 1.1.1.4м Н-6м	5259.2.11	307	Амортизация
Самодельный РПЗ 440	5259.2.12	365	продажа с вероятностью менее 50%, не востребовано в производстве
Юнк. мотоподъёмный 10-67.8-8	5259.2.13	469	Амортизация
Уплотнитель 7450-160 ЭУД ВАОТМ-450-134	5259.2.14	542	ввод в эксплуатацию
Пункт перекачки ППС	5259.2.15	952	Консервация. Дальнейшее использование не определено.
Система ППС Микон	5259.2.16	1345	Период в монтаж
Конвейер ШК412006-1500-2.95 1500м	5259.2.17	1345	эксплуатация не планируется (исключено использование)
Комбайн Лу 12СМ30-2.5-2.9РМ-А	5259.2.18	4309	ремонт в 2022г. (справки 2018-2023)
Система СБТСА	5259.2.19	4200	Списание
Насос ЦРК 1000/50	5259.2.20	2429	Находится на складе. Нет планов использования
Установка воздухоподогревателя АЖЖ	5259.2.21	43276	Находится на складе. Нет планов использования

* Указываются объекты, затраты на строительство которых отпущены в отчетном году.

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

Наименование показателя	коп	За 2018 г.			За 2017 г.		
		1	2	3	4	5	6
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, в том числе:	5260		155 309			26 613	
Система пожарной сигнализации Факсст	5261.1					4 585	
Мет.краны с гарев. АЖЖ. модернизация подстанции	5261.2			42 070		1 483	
Зарядн. Станция А30-3.84	5261.3			-		328	
Подстанция КТПВМ-250/6-1,2/0.69	5261.4			-		3 245	
Конвейер 20/120	5261.5			-		9 608	
Подстанция КТПВМ 2100/6.3/3 УАБ	5261.6			-		4 714	
Информационный, чашемерный и управляющий канал	5261.7			-		2 460	
Здание котельной	5261.8			-		92	
Автоматизированная система аварийного контроля	5261.9			-		-	
Конвейер 2 ПТ 120	5261.10			27 161		23 974	
Конвейер 20Т-1000	5261.11			8 958		-	
Подстанция КТПВМ	5261.12			27 371		-	
Система "Микон ТЕС"	5261.13			4 465		-	
Конвейер ленточный 2ПТ 120 (С МУК)	5261.14			19 676		-	
Электропровод АМБД	5261.15			14 280		-	
Секция механизированной крепи Вудрус	5261.16			1 154		-	
Линия связи волоконно-оптическая	5261.17			623		-	
Конвейер ленточный 13Т-1000	5261.18			233		-	
Конвейер ленточный КХТ-800	5261.19			5 794		-	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации всего:	5270		1 152		24		
в том числе:							
Секция крепи 2М 142 (СЕКЦИЯ КМ-142)	5271.1			-		5	
Секция крепи 2М 142 (СЕКЦИЯ КМ-142)	5271.2			-		5	
Секция крепи 2М 142 (СЕКЦИЯ КМ-142)	5271.3			-		5	
Секция крепи 2М 142 (СЕКЦИЯ КМ-142)	5271.4			-		4	
Секция крепи 2М 142 (СЕКЦИЯ КМ-142)	5271.5			-		5	
Сумма вывоза отходов (2014)	5271.7			1 152		-	

2.4. Иные использование основных средств

Наименование показателя	код	№ 31 декабря 2015 г.***	№ 31 декабря 2017 г.***	№ 31 декабря 2018 г.***
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, находящиеся на балансе	5280		910 097	950 051
Поступившие в аренду основные средства, находящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, находящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, находящиеся за балансом	5283		27 040 426	27 040 481
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переданные на консервацию	5285		1 254 443	1 560 401
Основные средства, переданные на консервацию в зоне аварии	5285.1			151 369
Иные использование основных средств (прочие и др.)	5286			

2.5. Архивные основные средства

№ п/п	Наименование показателя	код	№ дог.	Начало действия договора	Кадстровый № и площадь	Ед. изм.	Остаток на конец отчетного периода	
							К-во	Сумма
	Оформленные на забалансовых счетах*	5287					60	5 126 025
	По каждому объекту ОС							
	Земельный участок	5287.1	9268	01.12.2012	42:08:1501001:177, 15 619,9 кв.м.	шт	1	27 929
	Земельный участок	5287.2	7069/2	01.12.2012	42:08:1501001:155, 14 799,5 кв.м.	шт	1	28 462
	Земельный участок	5287.3	7070/2	01.12.2012	42:08:1501001:175, 35 089,5 кв.м.	шт	1	62 741
	Земельный участок	5287.4	7073/2	01.12.2012	42:08:0000000:00726, 29 458 988,4 кв.м.	шт	1	715 450
	Земельный участок	5287.5	7074/2	01.12.2012	42:08:0000000:041, 3 718 274,7 кв.м.	шт	1	1 004 910
	Земельный участок	5287.6	7067/2	01.12.2012	42:08:1501001:174, 14 741 кв.м.	шт	1	28 357
	Земельный участок	5287.7	6928/2	01.12.2012	42:08:0101006:128, 458 559 кв.м.	шт	1	260 221
	Земельный участок	5287.8	7066/2	01.12.2012	42:08:0101006:6, 15 787,5 кв.м.	шт	1	9 479
	Земельный участок	5287.9	7067/2	01.12.2012	42:08:0101006:7, 21 127,8 кв.м.	шт	1	13 525
	Земельный участок	5287.10	7069/2	01.12.2012	42:08:0101006:8, 5 570,9 кв.м.	шт	1	3 756
	Земельный участок	5287.11	7071/2	01.12.2012	42:08:0101006:5, 110 483,9 кв.м.	шт	1	62 994
	Земельный участок	5287.12	7072/2	01.12.2012	42:08:0101005:85, 46 647,8 кв.м.	шт	1	25 248
	Земельный участок	5287.13	7076/2	01.12.2012	42:08:0000000:0, 29 162 911 кв.м.	шт	1	2 354 660
	Земельный участок	5287.14	7071/2	01.12.2012	42:08:0000000:10, 363 082,1 кв.м.	шт	1	215 993
	Земельный участок	5287.15	7078/2	01.12.2012	42:08:0101005:7, 50 643,6 кв.м.	шт	1	29 200
	Земельный участок	5287.16	7079/2	01.12.2012	42:08:0101006:127, 64 135 кв.м.	шт	1	36 893
	Земельный участок	5287.17	7081/2	01.12.2012	42:08:0101006:1, 29 917,1 кв.м.	шт	1	14 401
	Земельный участок	5287.18	7083/2	01.12.2012	42:08:01006:4, 168 473,2 кв.м.	шт	1	95 769
	Земельный участок	5287.19	7084/2	01.12.2012	42:08:0101005:2, 13 409,9 кв.м.	шт	1	8 165
	Земельный участок	5287.20	7093/2	01.12.2012	42:08:0101005:1, 19 476,8 кв.м.	шт	1	11 592
	Земельный участок	5287.21	7094/2	01.12.2012	42:08:0101005:3, 36 294,9 кв.м.	шт	1	21 094
	Земельный участок	5287.22	7095/2	01.12.2012	42:08:0101005:4, 26 775,9 кв.м.	шт	1	15 716
	Земельный участок	5287.23	7096/2	01.12.2012	42:08:0101006:2, 17 413,3 кв.м.	шт	1	10 426
	Земельный участок	5287.24	7096/2	01.12.2012	42:08:1401001:35, 15 917,3 кв.м.	шт	1	28 460
	Земельный участок	5287.25	10633	01.12.2012	42:08:1002007:10, 1 846 кв.м.	шт	1	6 329
	Земельный участок	5287.26	520/3	12.05.2016	42:08:1501001:143, 14 900 кв.м.	шт	1	26 841
	Прочие	5287.27					34	12 013
	Итого						60	5 126 025
	Не оформленные на забалансовых счетах, ввиду отсутствия оценки в договоре аренды**	5288						
	По каждому объекту ОС							
	Итого							

* Информация подлежит раскрытию только по наиболее крупным объектам ОС (суммой более 3х млн руб.).

** Указываются информация об архивном имуществе, земельным участкам, которые не отражаются на забалансовых счетах из-за сложности с определением их оценки.

2.6. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	кол	Средн. полезного использования	Методы начисления амортизации
		За отчетный период	За отчетный период
1	2	3	4
По группам основных средств			
Здания	5289		
Строения	5290	от 5 до 100 лет	линейный, по полной ставке
Машины и оборудование	5291	от 1 года до 80 лет	линейный, по полной ставке
Транспортные средства	5292	от 1 года до 27 лет	линейный
Проездные билеты и прочие транспортные средства	5293	от 1 года до 20 лет	линейный
Прочие группы основных средств	5294	от 2 до 25 лет	линейный
	5295	от 5 до 7 лет	линейный

2.7. Изменение и движение прочих оборотных активов*

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первичная стоимость ***	Накопленная амортизация *****	Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация *****	Первичная стоимость ***	Накопленная амортизация *****	Первичная стоимость ***	Накопленная амортизация *****
						Первичная стоимость ***	Накопленная амортизация *****					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Прочие внеоборотные активы всего.	5290	за 2018 г.	1 447 224	(209 743)	431 852	(179 437)	-	(24 365)	-	-	1 669 639	(234 109)
	5295	за 2017 г.	1 590 358	(185 974)	266 691	(399 825)	-	(25 819)	-	-	1 447 224	(209 743)
в том числе:												
расходы по осуществлению видов (более 5% от общей суммы)	5291	за 2018 г.	1 439 132	(203 870)	399 637	(179 437)	-	(23 931)	-	-	1 649 532	(227 801)
	5291.1	за 2018 г.	6 668	-	-	-	-	-	-	-	6 668	-
Разработка 130 параметров обработки участка Раша	5291.2	за 2018 г.	2 578	-	-	(329)	-	-	-	-	2 249	-
Маршевая дорога геологическая сеть	5291.3	за 2018 г.	2 978	-	-	-	-	-	-	-	1 695	-
130 последних разведочных кондиций 1 этап Лицензия	5291.4	за 2018 г.	2 966	-	-	-	-	-	-	-	2 966	-
Земельные и неосвоенные участки для обработки запасов по	5291.5	за 2018 г.	7 348	-	-	-	-	-	-	-	7 348	-
130 последних разведочных кондиций 3 этап Лицензия	5291.6	за 2018 г.	635	-	-	-	-	-	-	-	635	-
Консалт услуги 087 ТКЗ 4 этап Лицензия КЕМ 01464	5291.7	за 2018 г.	635	-	-	-	-	-	-	-	635	-
Контракт услуги 087 ТКЗ 10 этап Лицензия КЕМ 01464	5291.8	за 2018 г.	1 610	-	-	-	-	-	-	-	1 610	-
ПСА Геоинженерный объект с подсчетом запасов КЕМ 01	5291.9	за 2018 г.	6 786	-	-	-	-	-	-	-	6 786	-
Геоинженерная Распашка-4 Ар №38-4/17	5291.10	за 2018 г.	7 700	-	-	-	-	-	-	-	7 700	-
Геоинженерная Распашка-4	5291.11	за 2018 г.	405	-	-	-	-	-	-	-	405	-
Проект горного отвода Распашка-4	5291.12	за 2018 г.	60 378	(39 467)	-	-	-	(3 534)	-	-	60 378	(43 001)
Лицензия "Разработка и добыча каменного угля на участке 130 параметров обработки участка Раша"	5291.13	за 2018 г.	370 419	(148 711)	-	-	-	(18 521)	-	-	370 419	(168 232)
Лицензия на разработку и добычу каменного угля на уч	5291.14	за 2018 г.	15 000	-	-	-	-	(1 900)	-	-	15 000	(15 000)
Мультиязычная программа лицензия по кодированию	5291.15	за 2018 г.	1 182	(1 192)	-	-	-	-	-	-	1 182	(1 192)
Программное обеспечение AutoCAD 2012 (14 лицензий)	5291.16	за 2018 г.	10 416	-	-	(2 417)	-	-	-	-	7 998	-
Выпуклый участок 3.10 (4-10-39)	5291.17	за 2018 г.	14 781	-	-	(8 854)	-	-	-	-	4 927	-
Выпуклый участок 3.5 (4-6-33)	5291.18	за 2018 г.	4 382	-	-	(2 921)	-	-	-	-	1 461	-
Фланговый путь для уклон 3.5 (4-6-33)	5291.19	за 2018 г.	1 962	-	7 280	-	-	-	-	-	1 416	-
Фланговый путь для уклон 3.5 (4-6-33)	5291.20	за 2018 г.	9 508	-	37 410	-	-	-	-	-	456	-
Западный канатный уклон 4.7 №3 ДА	5291.21	за 2018 г.	1 200	-	42 942	-	-	-	-	-	16 788	-
РПП. Основание прирост рас. (геология)	5291.22	за 2018 г.	9 255	-	13 663	-	-	-	-	-	38 510	-
Транспортный уклон 4.7 №3 ДА	5291.23	за 2018 г.	16 607	-	-	(2 230)	-	-	-	-	28 040	-
Контрактный уклон 4.7 №3 ДА	5291.24	за 2018 г.	23 424	-	-	-	-	-	-	-	23 424	-
Восточный путь для уклон 5.7	5291.25	за 2018 г.	459 233	-	-	(106 346)	-	-	-	-	351 887	-
Путь для иппарный шпирк 3.10 ДА	5291.26	за 2018 г.	114 765	-	-	(26 634)	-	-	-	-	88 131	-
Фланговый канатный уклон 3.10 ДА	5291.27	за 2018 г.	104 983	-	-	(24 367)	-	-	-	-	80 626	-
Фланговый путь для уклон 3.10 ДА	5291.28	за 2018 г.	76 898	-	107 667	-	-	-	-	-	184 563	-
Фланговый путь для уклон 3.6 ДА	5291.29	за 2018 г.	87 963	-	82 978	-	-	-	-	-	170 941	-
Фланговый канатный уклон 3.6 ДА	5291.30	за 2018 г.	8 823	-	-	-	-	-	-	-	8 823	-
Фланговый путь для уклон 3.6 ДА	5291.31	за 2018 г.	4 761	-	-	-	-	-	-	-	4 761	-
Выпуклый канатный уклон 3.6 ДА	5291.32	за 2018 г.	899	-	3	-	-	-	-	-	902	-
Запросы на депозит лев (доллары)	5291.33	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неиспользованный аварийный запас	5291.34	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на обслуживание ПП SecuROS Premium B	5291.35	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Западный путь для уклон 4.7 №3 ДА	5291.36	за 2018 г.	-	-	1 127	-	-	(318)	-	-	1 127	(318)
Западный канатный уклон 4.7 №3 ДА	5291.37	за 2018 г.	-	-	2 152	-	-	-	-	-	2 152	-
Западный канатный уклон 4.6	5291.38	за 2018 г.	-	-	41 727	-	-	-	-	-	41 727	-
Контрактный уклон 4.6 №2 ДА	5291.39	за 2018 г.	-	-	28 176	-	-	-	-	-	28 176	-
Транспортный уклон 4.6 №2 ДА	5291.40	за 2018 г.	-	-	22 351	-	-	-	-	-	22 351	-
Транспортный уклон 4.6 ДА	5291.41	за 2018 г.	-	-	2 351	-	-	-	-	-	2 351	-
Транспортный уклон 4.6 ДА	5291.42	за 2018 г.	-	-	265 448	-	-	(29 066)	-	-	1 439 132	(203 870)
договор по осуществлению работ (более 5% от общей суммы)	5296	за 2017 г.	1 573 511	(178 814)	265 448	(399 825)	-	-	-	-	6 688	-
Разработка 130 параметров обработки участка Раша	5296.1	за 2017 г.	6 688	-	-	-	-	-	-	-	2 578	-
Маршевая дорога геологическая сеть	5296.2	за 2017 г.	2 908	-	(340)	-	-	-	-	-	1 695	-
130 последних разведочных кондиций 1 этап Лицензия	5296.3	за 2017 г.	1 695	-	-	-	-	-	-	-	2 966	-
Земельные и неосвоенные участки для обработки запасов по	5296.4	за 2017 г.	2 966	-	-	-	-	-	-	-	7 348	-
130 последних разведочных кондиций 3 этап Лицензия	5296.5	за 2017 г.	7 348	-	-	-	-	-	-	-	635	-
Консалт услуги 087 ТКЗ 4 этап Лицензия КЕМ 01464	5296.6	за 2017 г.	635	-	-	-	-	-	-	-	635	-
Контракт услуги 087 ТКЗ 10 этап Лицензия КЕМ 01464	5296.7	за 2017 г.	635	-	-	-	-	-	-	-	635	-
ПСА Геоинженерный объект с подсчетом запасов КЕМ 01	5296.8	за 2017 г.	1 610	-	-	-	-	-	-	-	1 610	-
Геоинженерная Распашка-4 Ар №39-4/17	5296.9	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 786	-
Геоинженерная Распашка-4	5296.10	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 700	-
Проект горного отвода Распашка-4	5296.11	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	405	-
Лицензия "Разработка и добыча каменного угля на участке 130 параметров обработки участка Раша"	5296.12	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	60 378	(39 467)
Лицензия на разработку и добычу каменного угля на уч	5296.13	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	370 419	(148 711)
Мультиязычная программа лицензия по кодированию	5296.14	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	(15 000)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка***		выбыло (погашено):	накопленная корректировка*****	первоначальная стоимость		накопленная корректировка*****	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.*	17 480 052	-	-	(24)	23	-	-	17 480 028	(47)
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы	5311	за 2017г.**	23 180 052	(6 977 769)	-	(5 700 000)	6 996 605	-	(18 906)	17 480 052	(70)
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы	5302	за 2018г.*	17 480 052	(70)	-	(24)	23	-	-	17 480 028	(47)
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы	5312	за 2017г.**	17 480 052	(6 977 769)	-	-	6 996 605	-	(18 906)	17 480 052	(70)
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5313	за 2018г.*	17 472 214	-	399	-	-	-	-	17 472 613	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5314	за 2017г.**	17 472 214	(6 977 699)	-	-	6 996 605	-	(18 906)	17 472 214	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5315	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5316	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5317	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5318	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5319	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5320	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5321	за 2018г.*	5 700 000	-	-	(5 700 000)	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5322	за 2017г.**	7 838	(70)	(399)	(24)	23	-	-	7 415	(47)
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5323	за 2018г.*	7 838	(70)	-	-	-	-	-	7 838	(70)
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5324	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	3 117	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5325	за 2018г.*	-	-	3 000	-	-	117	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5326	за 2017г.**	769 464	-	-	(955 747)	-	186 283	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5327	за 2018г.*	-	-	-	(955 747)	-	186 283	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5328	за 2017г.**	-	-	3 000	-	-	117	-	3 117	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5329	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5330	за 2017г.**	17 480 052	(70)	3 000	(24)	23	117	-	17 483 145	(47)
в том числе: дочерних хозяйственных обществ	5331	за 2018г.*	23 949 516	(6 977 769)	-	(6 655 747)	6 996 605	186 283	(18 906)	17 480 052	(70)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018г.***	На 31 декабря 2017г.**	На 31 декабря 2016г.****
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5320	-	-	-
в том числе: по группам (по видам)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5325	-	-	-
в том числе: по группам (по видам)	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Информация о предоставленных займах

Показатель	код	Сумма займа на отчетную дату	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение	Способ погашения
1	2	3	4	5	6	7
Всего	5330	-	-	-	-	-
в том числе: по группам (по видам)	5331	-	-	-	-	-
в том числе: по группам (по видам)	5332	-	-	-	-	-
в том числе: по группам (по видам)	5333	-	-	-	-	-

Примечание: *

А - периодические погашения

Б - погашение в конце срока

В - периодические выплаты процентов

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			собственность	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	собственность	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	реабилитация	величина резерва под снижение стоимости
1	3	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы всего	5400	за 2018г.*	206 713	(64)	7 997 605	(8 089 613)	64	(22)	-	114 705	(22)
	5420	за 2017г.**	197 048	(2 395)	7 983 585	(7 973 920)	2 331	-	-	206 713	(64)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.*	21 981	(64)	1 506 941	(230 726)	64	(22)	(1 279 341)	18 855	(22)
	5421	за 2017г.**	43 949	(2 395)	1 362 439	(302 234)	2 331	-	(1 082 173)	21 981	(64)
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенное производство (каждых обращения)	5403	за 2018г.*	178 033	-	6 474 813	(668 407)	-	-	(5 895 185)	89 254	-
	5423	за 2017г.**	146 455	-	6 620 795	(627 621)	-	-	(5 961 596)	178 033	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2018г.*	6 699	-	15 851	(7 190 480)	-	-	7 174 526	6 596	-
	5424	за 2017г.**	6 644	-	351	(7 044 065)	-	-	7 043 769	6 699	-
Товары отгруженные	5405	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018г.***		На 31 декабря 2017г.**		На 31 декабря 2016г.****	
		1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	16 072	18 978	21 781	-
в том числе:	5441	-	-	16 072	18 978	21 781	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441.1	-	-	-	-	16 431	-
Сырье и материалы	5441.2	-	-	5 920	6 635	3 574	-
Запасные части	5441.3	-	-	85	510	145	-
инвентарь и хозяйственная утварь	5441.4	-	-	15	28	989	-
опекаемые животные	5441.5	-	-	2 934	1 942	642	-
топливо и ГСМ	5441.6	-	-	7 118	9 863	-	-
вспомогательные материалы	5445	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	период	на начало года		на конец периода	
			учетная по условиям договора	получена резерва по сомнительным обязательствам	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным обязательствам
1.	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2018г.*	18 235	-	11 897	-
всего	5501	за 2017г.**	25 111	-	18 235	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.*	-	-	-	-
	5502	за 2017г.**	-	-	-	-
вексела к получению	5503	за 2018г.*	-	-	-	-
	5503	за 2017г.**	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2018г.*	-	-	675	-
	5504	за 2017г.**	550	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2018г.*	18 235	-	11 122	-
	5505	за 2017г.**	24 561	-	18 235	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:			-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	5506	за 2018г.*	-	-	-	-
	5506	за 2017г.**	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2018г.*	-	-	-	-
	5507	за 2017г.**	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2018г.*	4 356 057	(1 858)	20 440 518	(1 167)
всего	5510	за 2017г.**	8 494 207	(7 510)	4 356 057	(1 858)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.*	4 207 758	(552)	20 153 440	(597)
	5511	за 2017г.**	7 762 653	(426)	4 207 758	(552)
вексела к получению	5512	за 2018г.*	-	-	-	-
	5512	за 2017г.**	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2018г.*	27 224	(405)	53 571	(183)
	5513	за 2017г.**	32 448	(406)	27 224	(405)
прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	5514	за 2018г.*	121 075	(901)	233 507	(387)
задолженность по доходам от участия в других организациях	5514.1	за 2018г.*	-	-	-	-
расчеты по продаже имущества (ВНА, ОС)	5514.2	за 2018г.*	38 668	-	175 287	-
прочая дебиторская задолженность	5514.3	за 2018г.*	82 407	(901)	58 220	(387)
задолженность по доходам от участия в других организациях	5534.1	за 2017г.**	350 000	-	-	-
расчеты по продаже имущества (ВНА, ОС)	5534.2	за 2017г.**	231 239	-	38 668	-
прочая дебиторская задолженность	5534.3	за 2017г.**	117 667	(6 678)	82 407	(901)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2018г.*	-	-	-	-
	5515	за 2017г.**	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:			-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	5516	за 2018г.*	4 209 946	-	19 954 351	-
	5516	за 2017г.**	8 172 834	-	4 209 946	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2018г.*	-	-	-	-
	5517	за 2017г.**	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.*	4 374 292	(1 858)	20 452 215	(1 167)
	5500	за 2017г.**	8 519 318	(7 510)	4 374 292	(1 858)

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018 г.***		на 31 декабря 2017 г.**		на 31 декабря 2016 г.*+***	
		учетная по ускоренной амортизации	балансовая стоимость	учетная по ускоренной амортизации	балансовая стоимость	учетная по ускоренной амортизации	балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7	8	9
Всего	5540	9 145 701	9 144 534	166 440	166 582	1 108 923	1 099 413
в том числе: по видам	5541						
Авансы выданные	5542	355	172	664	259	504	98
Полуплатежи и задатки	5543	8 929 806	8 929 209	101 771	101 219	445 404	444 978
Прочие дебиторы	5544	215 540	215 153	66 005	65 104	661 015	654 337
и т.д.							

5.3. Краткосрочная задолженность

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.*	-	-
	5571	за 2017г.**	-	-
кредиты	5552	за 2018г.*	-	-
	5572	за 2017г.**	-	-
займы	5553	за 2018г.*	-	-
	5573	за 2017г.**	-	-
задолженность по облигациям и векселям	5554	за 2018г.*	-	-
	5574	за 2017г.**	-	-
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2018г.*	-	-
	5575	за 2017г.**	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5556	за 2018г.*	-	-
	5576	за 2017г.**	-	-
задолженность зависимых обществ	5557	за 2018г.*	-	-
	5577	за 2017г.**	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	5560	за 2018г.*	4 357 157	7 036 903
	5560	за 2017г.**	21 962 703	4 357 157
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.*	3 141 295	4 989 295
	5561	за 2017г.**	1 990 578	3 141 295
вексела к уплате	5561a	за 2018г.*	-	-
	5581a	за 2017г.**	-	-
задолженность перед персоналом	5562	за 2018г.*	68 546	76 564
	5582	за 2017г.**	69 809	68 546
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2018г.*	1 120 808	2 343 126
	5583	за 2017г.**	1 232 479	1 120 808
авансы полученные	5564	за 2018г.*	1 385	1 256
	5584	за 2017г.**	54 550	1 385
кредиты	5565	за 2018г.*	-	-
	5585	за 2017г.**	-	-
займы	5566	за 2018г.*	-	-
	5586	за 2017г.**	24 597 047	-
прочая кредиторская задолженность	5567	за 2018г.*	25 123	45 662
	5587	за 2017г.**	18 240	25 123
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5568	за 2018г.*	1 414 976	3 501 317
	5588	за 2017г.**	992 979	1 414 976
задолженность зависимых обществ	5569	за 2018г.*	-	-
	5589	за 2017г.**	-	-
итого	5550	за 2018г.*	4 357 157	7 036 903
	5570	за 2017г.**	27 962 703	4 357 157

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018г.***	на 31 декабря 2017г.**	на 31 декабря 2016г.****
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
1	2	3	4	5
Всего:	5590	3 087 064	1 863 559	729 198
в том числе по видам	5591			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5592	3 056 502	1 856 245	729 198
Прочие кредиторы	5593	28 562	6 314	-

5.5. Χαρακτηρισμός των ερεθισμάτων

[illegible]

Примечание: ^

А-периодическое погашение

Б-погашение в конце срока

В-периодические выплаты процентов

Е-прочные способы

5.6. Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	код	Долгосрочные	Краткосрочные
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:			
списанные на прочие расходы	5596	-	-
высчитанные в стоимость инвестиционного актива		-	-
Затраты по займам всего:			
списанные на прочие расходы	5597	-	-
высчитанные в стоимость инвестиционного актива		-	-
Из общих затрат по займам и кредитам:	5598	-	-
начисленные %		-	-
затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно		-	-
другие затраты		-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	код	за отчетный период		за аналогичный период прошлого года	
		3	4	3	4
1	2				
Материальные затраты	5610	3 218 145		3 323 988	
Расходы на оплату труда	5620	1 455 282		1 469 570	
Отчисления на социальные нужды	5630	623 845		632 045	
Амортизация	5640	915 918		673 339	
Прочие затраты	5650	1 631 598		1 563 936	
Итого по элементам затрат	5660	7 844 788		7 662 878	
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	-		-	
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-		-	
незавершенного производства (прирост [-])	5671	-		-	
незавершенного производства (уменьшение [+])	5681	-		-	
готовой продукции (прирост [-])	5672	-		-	
готовой продукции (уменьшение [+])	5682	-		-	
товаров отгруженных (прирост [-])	5673	-		-	
товаров отгруженных (уменьшение [+])	5683	-		-	
Себестоимость реализованных товаров	5690	13 647		8 808	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 858 435		7 671 686	

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как забытая сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	625 861	590 128	(562 747)	-	510 630
в том числе:	5701					
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		172 082	378 413	(393 534)	-	156 971
Резерв на выплату бонусов	5702		4 986	(5 436)	-	4 986
Резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года)	5703		102 915	(102 915)	-	-
На рекультивацию земель	5704	227 109	18 170	-	(142 612)	102 667
По судебным разбирательствам	5705	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по предстоящим расходам на демонтаж	5706	221 224	30 509	(60 882)	-	190 871
Резервы по налогам и сборам, НП (оценочное обязательство)*	5707	-	33 793	-	-	33 793
Резервы по налогам и сборам, кроме НДС и ИПО (оценочное обязательство)*	5708	-	21 342	-	-	21 342

*отражены в уменьшении дебиторской задолженности по соответствующим налогам

7.2. Условные обязательства и условные активы

Наименование показателя	код	Сумма	Вероятность наступления условного факта		Ожидаемый срок исполнения (дата/ неопределенность)
			Степень вероятности*	Количественная оценка, %	
1	2	3	4	5	6
Условные обязательства	5710				
гарантийные обязательства и рекапитации	5711	-			
судебные разбирательства	5712	-			
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок	5713	-			
поручительства по обязательствам 3-х лиц	5714	-			
положительная разница между балансовой стоимостью приобретенного имущества и балансовой стоимостью обязательства	5715	-			
обязательства по рекультивации земель	5716	-			
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов)	5717	-			
прочие условные факты	5718	-			
Условные активы	5719	-			

Примечание: *
 ВВ - высокая вероятность более 50%
 МВ - малая вероятность 0-50%

7.3. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	код	Остаток		Начислено	Исполнено	Остаток
		на начало года	на конец периода			
1	2	3	4	5	6	
Всего	5720	41 149	-	(943)	40 206	
Главный издержат горизонт + 70 блока 4	5720.1	21 130	-	(294)	20 836	
Задание (одн-целевого подтема блока 4)	5720.2	3 346	-	(44)	3 301	
Задание (подзадание 110/35/8/в "Раскладная-2)	5720.3	15 139	-	(197)	14 942	
Прочие	5720.4	1 535	-	(408)	1 127	

7.4. Отоженные налоги

Наименование показателя	код	Вычитаемые временные разницы	В т.ч. вычитаемые временные разницы прошлых периодов ^а	Отоженные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	В т.ч. налогооблагаемые временные разницы прошлых периодов ^а	Отоженные налоговые обязательства	Постоянные разницы, приводящие к возмощению ПНО (ПНА)	В т.ч. постоянные (приводящие к ПНО (ПНА)) разницы прошлых периодов ^а	Постоянное налоговое обязательство (постоянный налоговый актив) ^{а,б,в}	Разница между ставками отложенных налогов по прибылям/убыткам прошлых лет
		3	3а	4	5	5а	6	7	7а	8	9
1	2	3	3а	4	5	5а	6	7	7а	8	9
Остаток на начало отчетного периода	5730	18 841 360	X	3 768 272	1 396 806	X	279 361	X	X	X	X
Изменение в сторону увеличения ^а	5731	-	-	-	39 124	3 540	7 825	717 489	291 626	143 498	-
Изменение в сторону уменьшения	5732	(8 032 820)	(318 713)	(1 606 564)	-	-	-	X	X	-	X
Остаток на конец отчетного периода	5733	10 808 540	X	2 161 708	1 435 930	X	287 186	X	X	X	X

^а Раскрывается информация о временных и постоянных разностях, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлиявших на корректировку текущего налога на прибыль в части деклараций прошлых лет

^{а,б} По графе 7 в данной строке отражается сумма возникших постоянных разниц

^в Сумма ПНО указывается с плюсом, ПНА - с минусом

8.1. Обеспечения

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018г.***	На 31 декабря 2017г.**	На 31 декабря 2016г.*****
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	16288	27116	36465
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
поручительства	5802	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5803	16288	26641	35990
из него:				
объекты основных средств	5804	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	475	475
прочее	5806	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
поручительства	5812	-	-	-
имущество, переданное в залог^	5813	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
прочее	5816	-	-	-

^ по балансовой стоимости

8.2. Договорная стоимость имущества переданного в залог

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018г.***	На 31 декабря 2017г.**	На 31 декабря 2016г.*****
1	2	3	4	5
Под собственные обязательства - всего	5817	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5818	-	-	-
материально-производственные запасы	5819	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5820	-	-	-
прочие виды имущества	5821	-	-	-
По обязательствам третьих лиц - всего	5822	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код	За 2018г.*		За 2017г.**	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего^	5900	-		47 370	
в том числе		-		-	
Госпомощь ФСС на спецодежду и средства индивидуальной защиты		-		40 083	
периодические медицинские осмотры		-		6 243	
санаторно-курортное лечение		-		1 044	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
2018г.*	5910	-	-	-	-
2017г.**	5920	-	-	-	-
в том числе (наименование цели)		-	-	-	-

^ средства, предоставленные организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах

Руководитель И.О.Е. (подпись) Елохин А.Н.
(расшифровка подписи)

март 2019 г.

Главный бухгалтер (подпись) Фролова Т.М.
(расшифровка подписи)

№ РА - 41/18 от 24.07.2018
(№ доверенности и дата её выдачи)

№ 37-17/ЛСР от 16.08.2017
(№ доверенности и дата её выдачи)

Примечания ко всем разделам:

* Указывается отчетный год

** Указывается предыдущий год.

*** В случае пересечения в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

**** Указывается отчетная дата отчетного периода.

***** Указывается год, предшествующий предыдущему.

***** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

***** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Приложение 6

к учетной политике для целей бухгалтерского учета с 2017г (в редакции Приказа № 1469/п-ОФин от 28.12.2018г)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Приложение к отчету о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 18 г.

Форма № 7

Дата (год, месяц, число)

Организация Публичное акционерное общество "Распадская"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Добыча угля и антрацита

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710007		
2018	12	31
5019458		
4214002316		
05.10.1		
1 22 47		34
384		

1. Доходы по обычным видам деятельности

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За 12 месяцев 2017г.*
наименование	код		
1	2	3	4
Выручка	7110	23 119 623	20 944 440
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	7120		
из нее:		22 915 576	20 778 947
реализация рядовой уголь	7121	22 915 576	20 778 947
реализация продукции Б	7122	-	-
реализация продукции В	7123	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	7130	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7131	-	-
реализация продукции Б	7132	-	-
реализация продукции В	7133	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	7140	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7141	-	-
реализация продукции Б	7142	-	-
реализация продукции В	7143	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7150	15 489	11 490
от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7151	-	-
от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7152	-	-
от выполнения работ	7160	-	-
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)			
от оказании услуг	7170	188 558	154 003

из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)			
услуги аренды	7171	84 779	84 265
услуги предоставления персонала для выполнения работ	7172	27 993	5 763
услуги предоставления теплоэнергии	7173	46 987	43 053
услуги ламповой	7174	-	-
прочая	7175	28 799	20 922
по которым расходы признаны в прошлых периодах	7176	-	-

2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За 12 месяцев 2017г.*
наименование	код		
1	2	3	4
Собстоимость продаж	7210	7 309 203	7 150 120
в том числе:			
реализации продукции собственного	7220	7 174 526	7 035 257
производства на внутреннем рынке			
из нее:			
реализация рядовой уголь	7221	7 174 526	7 035 257
реализация продукции Б	7222	-	-
реализация продукции В	7223	-	-
реализации продукции собственного	7230	-	-
производства в страны ближнего зарубежья			
из нее:			
реализация продукции А	7231	-	-
реализация продукции Б	7232	-	-
реализация продукции В	7233	-	-
реализации продукции собственного	7240	-	-
производства в страны дальнего зарубежья			
из нее:			
реализация продукции А	7241	-	-
реализация продукции Б	7242	-	-
реализация продукции В	7243	-	-
реализации покупных товаров на внут-	7250	13 647	8 808
реннем рынке			
реализации покупных товаров в страны			
ближнего зарубежья	7251	-	-
реализации покупных товаров в страны	7252	-	-
дальнего зарубежья			
выполнения работ	7260	-	-
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)			
оказании услуг		-	-
услуги аренды	7270	121 030	106 055
услуги предоставления персонала для выполнения работ	7271	39 120	55 885
услуги предоставления теплоэнергии	7272	26 558	6 718
услуги ламповой	7273	27 849	22 168
прочая	7274	-	1 484
	7275	27 503	19 800

3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За 12 месяцев 2017г.*
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на производство	7300	7 295 556	7 141 312
в том числе			
материальные затраты	7310	3 176 403	3 290 699
из них:			
основное сырье	7311	1 030 025	904 478
вспомогательное сырье	7312	-	-
топливо, вода, энергия	7313	768 388	716 436
услуги по техническому обслуживанию	7314	106 468	94 195
услуги произв хар-ра	7315	106 868	115 875
маркшейдерские, геологические и геофизические работы	7316	335 815	310 988
горные и горно-подготовительные работы	7317	671 466	995 180
услуги по капитальному ремонту	7318	-	-
услуги по текущему ремонту	7319	-	-
транспортные расходы	7320	157 373	153 547
прочие расходы	7321	-	-
расходы на оплату труда	7322	1 362 069	1 380 657
отчисления на социальные нужды	7323	591 120	601 425
амортизация	7324	899 140	660 627
налоги и сборы	7325	413 155	304 545
услуги по горноспасательному обслуживанию	7326	114 600	114 149
услуги аренды	7327	58 100	298 933
услуги по капитальному ремонту	7328	229 137	133 909
услуги по текущему ремонту	7329	178 911	130 049
прочие затраты	7329.1	272 921	226 319
Изменение остатков (прирост [-]),	7330	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+])	7340	-	-
в том числе			
незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	7331 (7341)	-	-
промежуточного продукта (прирост [-], уменьшение [+])	7332 (7342)	-	-
готовой продукции (прирост [-], уменьшение [+])	7333 (7343)	-	-
товаров отгруженных (прирост [-], уменьшение [+])	7334 (7344)	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции	7335 (7345)	7 295 556	7 141 312
Себестоимость реализованных товаров	7336 (7346)	13 647	8 808
Всего себестоимость продаж	7337 (7347)	7 309 203	7 150 120
Коммерческие расходы	7350	1 854	-
в том числе:			
транспортные расходы	7351	1 854	-
Управленческие расходы	7360	547 377	521 666
в том числе:			
Вспомогательные материалы	7361	9 368	10 527
Энергозатраты	7362	16 792	14 596
Услуги производственного характера	7363	13 729	8 166
Расходы на оплату труда	7364	93 212	88 913
Отчисления на социальные нужды	7365	32 725	30 620
Амортизация	7366	16 778	12 712
Аудиторские услуги	7367	23 076	25 103
Услуги по управлению	7368	278 886	259 986
Услуги по хозяйственному обслуживанию	7369	-	-
Услуги связи	7370	2 605	2 707

Бух.обслуживание	7371	9 339	14 297
Подготовка кадров	7372	1 795	3 210
Страхование имущества	7373	-	-
Услуги охраны	7374	36 890	31 643
Прочие	7375	12 182	19 086

4. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За 12 месяцев 2017 г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие доходы	7400	156 646	9 647 602
в том числе:			
участие в капиталах других организаций	7401	-	1 462 766
участие в совместной деятельности	7402	-	-
доходы от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7403	47 169	4 844
доходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7404	1 524	979
доходы от продажи нематериальных активов	7405	-	-
доходы от продажи материально-производственных запасов	7406	518	-
доходы от реализации права требования	7407	-	-
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7408	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7409	-	-
доходы от реализации /покупки иностранной валюты	7410	-	-
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7411	567	903 101
проценты за предоставление в пользование денежных средств организации	7412	200	220 958
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7413	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7414	54	304
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НАС)	7415	-	-
восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7416	42	2 331
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7417	23	6 977 698
восстановление резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7418	-	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7419	-	-
восстановление резерва под недостачи ВНА	7420	-	-
восстановление резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7421	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7422	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7423	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7424	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7425	946	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7426	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии управленческого персонала	7427	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7428	-	-

восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7429	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7430	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7431	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7432	-	-
доходы от продажи путевок	7433	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7434	-	39
прибыль прошлых лет	7435	97 190	37 935
кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек	7436	-	-
активы, полученные безвозмездно	7437	-	-
суммы бюджетных средств, признанных в качестве доходов	7438	943	21 825
прочие доходы	7439	6 299	3 500
чрезвычайные доходы	7440	-	-
излишки ТМЦ и прочего имущества	7441	-	-
прочие услуги банков	7442	-	-
переводка ценных бумаг	7443	-	-
активы, принятые к учету по результатам инвентаризации	7444	1 171	11 322
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (авансы под кап. вложения)	7445	-	-
Прочие расходы	7450	442 125	1 143 548
в том числе:			
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незавершенных капитальных вложений	7451	-	-
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7452	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых ОС	7453	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых НКС	7454	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7455	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов	7456	-	332
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7457	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7458	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7459	-	-
расходы от реализации /покупки иностранной валюты	7460	2	2 472
отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7461	-	-
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	7462	57	8 389
проценты за пользование денежными средствами	7463	-	638 464
налоги и сборы	7464	64 905	65 820
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7465	46	126

создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7466	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7467	916	-
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7468	-	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7469	-	-
создание резерва под обесценение авансов под необоротные активы	7470	1 020	-
создание резерва под недостатки оборотных активов	7471	2 090	227
создание резерва под недостатки ВНА	7472	18 468	137 695
создание резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7473	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7474	33 793	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7475	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7476	21 342	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7477	-	2 605
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7478	-	-
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7479	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7480	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7481	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по рекруттингу	7482	18 169	16 078
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7483	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7484	-	-
расходы от продажи лутевок	7485	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7486	18 062	54
убытки прошлых лет	7487	39 761	55 790
штрафы и пени по налогам и сборам	7488	-	-
убытки от недостач и хищений	7489	-	-
суммы бюджетных средств, подлежащие возврату	7490	-	-
бесплатная передача имущества и благотворительная деятельность	7491	-	-
содержание объектов социально-культурного назначения не приносящих доход	7492	-	-
осуществление непроизводственных мероприятий	7493	-	-
прочие расходы	7494	101 572	61 340
чрезвычайные расходы	7495	94 905	107 373
расходы по ведению технических работ	7496	-	-
расходы связанные с причиненным ущербом	7497	-	473
информационно-консультативные услуги	7498	-	-
страховые взносы на выплаты производимые за счет прибыли	7499	3 797	3 330
уголь, выделяемый в соответствии с Федеральным Законом № 81-ФЗ	7500	-	-
расходы связанные с выплатой морального вреда	7501	-	19 895
вознаграждение членам СД	7502	23 220	23 185
внесение вклада в имущество	7503	-	-
переводка ценных бумаг	7504	-	-

4.1. Отдельные виды доходов и расходов которые были отражены в отчете о финансовых результатах и таблице 4. "Прочие доходы и расходы" свернуто ввиду того, что они носят вспомогательный характер, не имеют самостоятельно значения, от них получены незначительные финансовые результаты

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За месяца 2017 г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы	7500	224 500	9 132 832
положительные курсовые разницы, включая первоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7501	945	2 059 091
доходы от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7502	144 380	23 603
доходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7503	2 009	3 651
доходы от продаж нематериальных активов	7504	-	-
доходы от продаж материально-производственных запасов	7505	39 234	30 255
доходы от реализации права требования	7506	-	-
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7507	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7508	-	-
доходы от реализации /покупки иностранной валюты	7509	1	16
доходы от продажи путевок	7510	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7511	539	506
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7512	211	495
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НАДС)	7513	-	-
восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7514	64	2 331
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7515	23	6 896 605
восстановление резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7516	1 019	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7517	-	-
восстановление резерва под недостачи ВНА	7518	-	-
восстановление резерва предстоящих расходов под (оценочное обязательство, кроме налогов)	7519	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7520	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7521	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7522	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7523	33 298	13 540
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7524	-	-
восстановление резерва под отпуска управленческого персонала	7525	2 777	2 385
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7526	-	354

восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7527	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7528	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7529	-	-
доходы от продажи ЦБ, не котирующихся на рынке (вексель)	7530	-	-
восстановление резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемым КГ с отрицательными ЧД	7531	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности работников (управленческий персонал)	7532	-	-
Расходы	7550	269 502	1 403 010
отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7551	376	1 155 991
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7552	97 211	18 759
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7553	485	2 672
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7554	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов	7555	38 716	30 587
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7556	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7557	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7558	-	-
расходы от реализации /покупки иностранной валюты	7559	3	2 488
расходы от продажи путевок	7560	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7561	585	632
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7562	157	191
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7563	916	-
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7564	22	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7565	-	18 907
создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7566	2 039	-
создание резерва под недостатки оборотных активов	7567	2 090	227
создание резерва под недостатки ВНА	7568	18 468	137 595
создания резерва предстоящих расходов (под оценочные обязательства, кроме налогов)	7569	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7570	33 793	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС/ПИ	7571	-	-

создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7572	21 342	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7573	32 353	16 145
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7574	-	-
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7575	2 777	2 385
создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7576	18 169	16 431
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7577	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7578	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7579	-	-
расходы от продажи ЦБ, не котирующихся на рынке (вексель)	7580	-	-
создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемым КГ с отрицательными ЧА	7581	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности работников (управленческий персонал)	7582	-	-

4.2. Курсовые разницы

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За 12 месяцев 2017 г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Курсовые разницы образованные всего	7590	567	903101
из них:			
Курсовые разницы отнесенные на счета доходов и расходов	7591	567	903101
Курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал, отнесенная в состав добавочного капитала	7592	-	-
Курс ЦБ РФ на дату составления отчетности	7599		
Доллар	7599.1	69.4706	57.6002
Евро	7599.2	79.4605	68.8668

5. Неденежные операции

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За 12 месяцев 2017г.*	Способы определения стоимости (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)^
Наименование контрагента	код			
1	2	3	4	5
Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)	7600	4710	2133	
в том числе:				
по операциям с несвязанными сторонами	7610	4675	1985	
по организациям с существенными суммами		4659	1817	
Шахтоспецбур		2021	1817	
ПАО "Южный Кузбасс"		2043	-	УД
ООО СК "ТехМаркет"		495	-	УД
прочие	7619	116	-	УД
по операциям со связанными сторонами	7620	35	148	УД
по организациям с существенными суммами		35	148	
ОШПУ		35	-	
Распадская-Коксовая		-	-	УД
прочие	7629	-	148	УД
Выручка от реализации прочего имущества	7630	25927	-	
в том числе:				
по операциям с несвязанными сторонами	7640	25927	-	
по организациям с существенными суммами		25927	-	
Шахтоспецбур		25927	-	УД

прочие	7649	-	-	
по операциям со связанными сторонами	7650	-	-	
по организациям с существенными суммами		-	-	
прочие	7659		-	
Всего по недежным операциям	7660	30637	2133	
Из них операции со связанными сторонами:(в % от итога)	7661	0	7	
Всего контрагентов по недежным операциям(кол-во)	7662	6	4	

Примечание: ^ БР - балансовая стоимость выбывающего имущества плюс расходы на реализацию,

УД - по условиям договора

РО - рыночная с привлечением оценщика

РВ - рыночная по внешним источникам информации,

РА - определяемая из аналогичных сделок осуществляемых организацией в отчетном периоде

6. Прибыль приходящаяся на одну акцию

Показатель		За 12 месяцев 2018г.*	За месяцев 2017 г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	7710	11 837 070	17 701 009
Дивиденды по привилегированным акциям***	7711	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	7712	11 837 070	17 701 009
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт.	7713	703191442,9540586009024	703191442,9540586009024
Базовая прибыль (убыток) на акцию	7720	0,016833	0,025172
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	7721	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении		X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции		X	X
возможный прирост прибыли	7731	-	-
дополнительное количество акций	7732	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции		X	X
возможный прирост прибыли	7736	-	-
дополнительное количество акций	7737	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене ниже рыночной		X	X
договорная цена приобретения	7741	-	-
возможный прирост прибыли	7742	-	-
дополнительное количество акций	7743	-	-
Разводненная прибыль на акцию	7750	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	7751	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	7752	-	-

Руководитель
(подпись)
20 марта 2019 г.
«Расшифровка»
Главный бухгалтер
(подпись)

Елохин А.Н.
(расшифровка подписи)

№ РА - 41/18 от 24.07.2018
(№ доверенности и дата её выдачи)

Фролова Т.Н.
асшифровка подли

№ 37-17/ЦСР от 16.08.2017
(№ доверенности и дата её выдачи)

* Указывается отчетный период

** Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

*** В данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям, за предыдущие отчетные периоды которые были выплачены или объявлены в течении отчетного периода.

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Информация о связанных сторонах

за январь-декабрь 20 18 г.

Коды	07.10.003
Дата (год, месяц, число)	31.12.2018
по ОКТО	5019456
ИНН	4214002316
по ОКВЭД	05-10.1
по ОКПО/ОКОС	12247
по ОКЕИ	34
	384

Организация чное акционерное общество "Росгидроэнергетика"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча угля и агрикультуры
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственн
Единица измерения: тыс. руб.

1. Связанные стороны

Наименование / Ф.И.О. связанной стороны	Код	Характер отношений, характеризующие дружеские (для основного управленческого персонала)
1	2	3
Основное общество, преобладающее (участвующее) хозяйственное общество:	10110	Организация контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал организации)
«Евраз Групп С.А.» (Euras Group S. A.)	10111	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица); на организацию оказываются значительное влияние данным юридическим лицом (лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа - управляющей организации)
Дочерние общества	10120	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Общество с ограниченной ответственностью "Распадский угольная компания" (ООО "РУК")	10121	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Акционерное общество "Обогатительная фабрика "Распадская"	10122	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Общество с ограниченной ответственностью "Монтажник Распадский"	10123	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Акционерное общество "Томское погрузочно-транспортное управление"	10124	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Общество с ограниченной ответственностью "Олмераслов шахтопроходческое управление"	10125	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Акционерное общество "Разрез Распадский"	10126	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
АО "Распадская-Консоль"	10127	Организация контролирует юридическое лицо (имеет возможность определять решения, принимаемые данным юридическим лицом)
Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:	10130	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Участники совместной деятельности	10140	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Управленческий персонал	10150	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Орлов Александр Николаевич	10151	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Лифшиц Илья Михайлович	10152	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Степанов Сергей Иванович	10153	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Терин Джон Робинсон	10154	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Эрик Джо Джон Стойл	10155	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Покрасская Ольга Александровна	10156	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Иванов Алексей Александрович	10157	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Иванов Николай Владимирович	10158	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Другие связанные лица (лица, входящие в группу лиц, которые не вошли в указанные категории):	10159	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Общество с ограниченной ответственностью "СНЕМЕТИНВЕСТ"	10160	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:
Такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьих юридических лиц) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	10161	Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:

Акционерное общество - Специализированное шахтоуправление-находящееся в управлении, включено 22.05.2018	10182	Такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьих юридических лиц) (ким и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

* - указывается лица в соответствии с п. 7 Положения ПБУ 11/2008
 ** - характер отношений указывается в соответствии с п.6 Положения ПБУ 11/2008
 - управленческий персонал определяется в соответствии с п.11 Положения ПБУ 11/2008

*** данное лицо является конечной стороной, которая контролирует или оказывает значительное влияние на компанию группы Бироз.
 Ранее указанное лицо - Лейборук Лимтед - исключено 04.09.2018.

Информация о бенефициарах компании BIRAZ P.L.C. ее структуре и подконтрольных организациях размещена публично на официальном сайте компании: <http://www.biraz.com/ru/about/structure/>

2. Операции со связанными сторонами**

Наименование связанной стороны	код	Вид операций**	Данные за отчетный период		Связь расчетов на конец отчетного периода	Одноразовые расчеты***	Данные за аналогичный период прошлого года		Форма расчетов****
			Объем операций	Объем операций			Объем операций	Объем операций	
Основное хозяйственное общество	2	3	-	-	-	7	8	9	10
Дочерние хозяйственные общества	10210 10220	-	-	-	-	-	-	-	11
Общество с ограниченной ответственностью "Роспадская угольная компания" (ООО "РУК")	10221	Приобретение Т/РУ	1 621 114	(1 823 778)	(2 201 083)	денежная	1 507 815	(316 734)	денежная
		Продажа ВНА	582	247	296	денежная	357	288	денежная
		Приобретение ВНА	628 389	-	-	денежная	-	-	денежная
		% по займу выданному	-	-	(781 623)	денежная	744 150	(107 545)	денежная
		Предоставление аренды	41 029	2 855	7 102	денежная	101 386	-	денежная
Акционерное общество "Объединенная фабрика "Распадская"	10222	Дивиденды	-	-	-	денежная	1 462 766	-	денежная
		Приобретение Т/РУ	3 963	(480)	(1 759)	денежная	5 143	(4 430)	денежная
		Продажа Т/РУ	26 912 931	8 823 553	19 868 305	денежная	24 538 069	39	денежная
		Приобретение ВНА	20 070	5 743	6 503	денежная	-	-	денежная
		% по займу выданному	-	-	-	денежная	20 870	1 149	денежная
Общество с ограниченной ответственностью "Мотилевич Распадской"	10223	Продажа ВНА	26	26	26	денежная	45 830	-	денежная
		Приобретение Т/РУ	263 336	(262 702)	(311 203)	денежная	-	-	денежная
		Приобретение ВНА	2 201	-	-	денежная	248 495	(220 345)	денежная
		Продажа Т/РУ	3 443	3 159	3 590	денежная	600	(4 321)	денежная
		Предоставление аренды	4 677	7 375	8 275	денежная	4 736	11 179	денежная
Акционерное общество "Томсонское погрузочно-транспортное управление"	10224	Приобретение Т/РУ	-	(74)	(74)	денежная	3 368	4 148	денежная
		Продажа Т/РУ	112	283	305	денежная	91	(184)	денежная
		Предоставление аренды	48	139	143	денежная	47	91	денежная
		Приобретение Т/РУ	257 533	-	(70 820)	денежная	434 284	(56 465)	денежная
		Продажа ВНА	1 114	377	1 359	денежная	12 594	-	денежная
Общество с ограниченной ответственностью "Ольмерасское шахтоподъемное управление"	10225	Продажа Т/РУ	1 362	16 567	16 766	денежная	2 581	33 015	денежная
		Приобретение Т/РУ	630	227	406	денежная	1 337	5 750	денежная
		Предоставление аренды	59 089	(88 271)	(124 928)	денежная	26 785	(62 400)	денежная
		Приобретение ВНА	5 996	(8 994)	(8 994)	денежная	950	(1 994)	денежная
		Продажа Т/РУ	1 433	1 031	1 301	денежная	1 165	78	денежная
Акционерное общество "Разрез Распадский"	10226	Продажа ВНА	60	-	60	денежная	-	-	денежная
		Предоставление аренды	16 293	11 664	12 679	денежная	7 864	6 196	денежная
		Приобретение Т/РУ	333	(848)	(848)	денежная	3 724	(3 775)	денежная
		Приобретение ВНА	-	-	-	денежная	47 524	(30 084)	денежная
		Продажа Т/РУ	49 067	15 571	24 854	денежная	48 727	15 954	денежная
АО "Распадская-Консорт"	10227	Продажа ВНА	-	-	-	денежная	15 698	-	денежная
		Предоставление аренды	2 735	2 735	3 419	денежная	2 735	4 572	денежная
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
Лица, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20%:	10230 10240 10250 10260	Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
		Управленческий персонал	-	-	-	-	-	-	-
		Другие связанные лица (другие юридические лица, лица входящие в группу лиц, которые не вошли в указанные категории)	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "БаразХолдинг"	10263 10269 10269.6 10269.10	Приобретение Т/РУ	9 424	(11 780)	(14 136)	денежная	9 124	(2 346)	денежная
		Займ полученный	-	-	-	денежная	3 931 458	-	денежная
		% по займу полученному	-	-	-	денежная	62 891	-	денежная
		Приобретение Т/РУ	-	(24 355)	(24 355)	денежная	23 265	(24 355)	денежная
		Предоставление аренды	-	-	-	денежная	88	-	денежная
Акционерное общество "Объединенные учетные системы"	10269.6 10269.10	Приобретение ВНА	13 557	(4 557)	(4 557)	денежная	8 745	(38 491)	денежная
		Продажа Т/РУ	4 334	(764)	(1 763)	денежная	1 787	(1 701)	денежная
		Предоставление Т/РУ	184 826	154 326	154 326	денежная	-	-	денежная
		Продажа ВНА	1 680	993	1 413	денежная	1 396	83	денежная
		Предоставление аренды	25 261	23 167	23 940	денежная	2 427	7 460	денежная

Акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Абашевская»	10269.11	Продажа ТРУ	23	-	-	денежная	-	12	12	денежная	12
Открытое акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Кунецкая»	10269.12	Приобретение ВНА	407	-	-	денежная	(407)	-	-	денежная	денежная
		Продажа ВНА	156 314	-	-	денежная	-	-	94	денежная	94
		Продажа ТРУ	48	-	-	денежная	156 327	13	237	денежная	237
Акционерное общество «Кунецкоуглерод»	10269.13	Приобретение ТРУ	8	-	-	денежная	-	-	(139)	денежная	(139)
		Продажа ТРУ	203 250	-	-	денежная	5	6	3	денежная	6
Акционерное общество «Осинниковский ремонтно - механический завод»	10269.14	Приобретение ТРУ	-	-	-	денежная	(303 232)	134 141	(60 730)	денежная	(101 141)
		Приобретение ВНА	-	-	-	денежная	(6 350)	10 450	(10 450)	денежная	(10 450)
Акционерное общество «Специализированное шахтомонтажно-наладочное управление». Включено 22.05.2018	10282	Продажа ТРУ	2	-	-	денежная	-	2	2	денежная	2
		Приобретение ТРУ	768	-	-	денежная	-	2 453	(4 410)	денежная	(5 025)
Акционерное общество «Институт промышленного проектирования угольных предприятий»	10269.17	Приобретение ТРУ	69 295	-	-	денежная	(21 826)	40 556	(24 320)	денежная	(47 406)
Акционерное общество «Южно-Кубасское геологоразведочное управление»	10269.18	Приобретение ТРУ	263 458	-	-	денежная	(84 862)	177 831	(124 717)	денежная	(159 911)
		Продажа ТРУ	447	-	-	денежная	969	238	284	денежная	522
Общество с ограниченной ответственностью «Управление по монтажу, демонтажу и ремонту горношахтного оборудования»	10269.19	Приобретение ТРУ	448 723	-	-	денежная	(177 055)	539 556	(148 036)	денежная	(288 973)
		Продажа ВНА	1	-	-	денежная	1	-	-	денежная	-
		Продажа ТРУ	219	-	-	денежная	56	139	41	денежная	72
Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильное предприятие «Юмубасутоль»	10269.20	Предоставление аренды	7 742	-	-	денежная	3	93	130	денежная	137
		Продажа ВНА	2 577	-	-	денежная	650	7 737	3 329	денежная	5 264
		Продажа ТРУ	262 701	-	-	денежная	1 333	1 333	418	денежная	1 751
Общество с ограниченной ответственностью «Металлоинвест»	10269.25	Приобретение ТРУ	839 750	-	-	денежная	(59 776)	339 416	(297 286)	денежная	(377 386)
		Приобретение ТРУ	6 726	-	-	денежная	(95 658)	779 705	(163 722)	денежная	(163 722)
Общество с ограниченной ответственностью «Биратехника»	10269.27	Продажа ВНА	-	-	-	денежная	(3 433)	4 017	(357)	денежная	(1 429)
Общество с ограниченной ответственностью «Угольная компания «Мексикетоль»	10269.58	Приобретение ВНА	102	-	-	денежная	-	-	-	денежная	-
		Продажа ТРУ	3 835	-	-	денежная	446	-	-	денежная	344
		Приобретение ВНА	-	-	-	денежная	(3 835)	-	-	денежная	-
Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Абашевская»	10269.77	Приобретение ТРУ	126	-	-	денежная	-	2 158	(2 292)	денежная	(2 292)
		Продажа ТРУ	3	-	-	денежная	16	13	10	денежная	(929)
		Продажа ВНА	7 039	-	-	денежная	572	6 064	11 482	денежная	13 630
Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Аздырская»	10269.78	Приобретение ВНА	-	-	-	денежная	-	-	4 285	денежная	4 285
		Приобретение ТРУ	-	-	-	денежная	-	243 257	(243 257)	денежная	(243 257)
Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Есаульская»	10269.79	Продажа ТРУ	3 509	-	-	денежная	5 060	1 476	(2 163)	денежная	(2 163)
		Приобретение ТРУ	2 360	-	-	денежная	(2 360)	-	1 038	денежная	1 261
		Продажа ВНА	4 078	-	-	денежная	9 509	5 553	280	денежная	5 833
		Приобретение ТРУ	-	-	-	денежная	-	(257)	(103)	денежная	(103)
Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Осинниковская»	10269.80	Продажа ВНА	8 935	-	-	денежная	9 470	535	535	денежная	535
		Продажа ТРУ	36 707	-	-	денежная	39 530	3 858	12 595	денежная	12 595
		Предоставление аренды	-	-	-	денежная	-	-	-	денежная	-
Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Усковская»	10269.51	Продажа ВНА	3 925	-	-	денежная	5 451	1 266	2 324	денежная	2 828
		Приобретение ТРУ	-	-	-	денежная	-	-	2 236	денежная	2 236
		Приобретение ВНА	-	-	-	денежная	-	-	(382)	денежная	(382)
Общество с ограниченной ответственностью «Центр Серванских Решений»	10269.99	Приобретение ТРУ	18 444	-	-	денежная	(2 979)	13 653	(13 653)	денежная	(13 653)
		Предоставление аренды	90	-	-	денежная	15	10 309	(1 966)	денежная	(3 913)
Прочие	10270	-	-	-	-	денежная	-	23	-	денежная	В
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд ВТБ Пенсионный фонд»	10271	Предоставление аренды	-	-	-	денежная	-	-	-	денежная	-
Иные связанные лица (не являющиеся аффилированными с организацией)*	10280	-	-	-	-	денежная	-	-	(20)	денежная	-
Общество с ограниченной ответственностью «БурзЭнерготранс»	10281	Приобретение ТРУ	490	-	-	денежная	(163)	490	(41)	денежная	(163)
Акционерное общество «Специализированное шахтомонтажно-наладочное управление». Включено 22.05.2018	10282	Приобретение ТРУ	1 730	-	-	денежная	(6 725)	-	-	денежная	-

1. Прибыль от продаж
2. Прибыль от продаж
3. Прибыль от продаж
4. Прибыль от продаж
5. Прибыль от продаж
6. Прибыль от продаж
7. Прибыль от продаж
8. Прибыль от продаж
9. Прибыль от продаж
10. Прибыль от продаж
11. Прибыль от продаж
12. Прибыль от продаж
13. Прибыль от продаж
14. Прибыль от продаж
15. Прибыль от продаж
16. Прибыль от продаж
17. Прибыль от продаж
18. Прибыль от продаж
19. Прибыль от продаж
20. Прибыль от продаж
21. Прибыль от продаж
22. Прибыль от продаж
23. Прибыль от продаж
24. Прибыль от продаж
25. Прибыль от продаж

3. Возникновение обязательств перед кредиторами

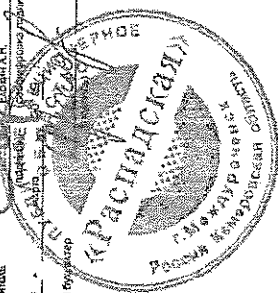
Наименование	Код	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	40310	23 220	23 185
в том числе:			
по оплате труда	40311	-	-
по оплате налогов и сборов	40312	-	-
по оплате отчислений в фонды	40313	-	-
по оплате отчислений в банки	40314	-	-
по оплате отчислений в страховые организации	40315	-	-
по оплате отчислений в государственные органы	40316	-	-
по оплате отчислений в другие организации	40317	-	-
по оплате отчислений в другие организации	40318	-	-
по оплате отчислений в другие организации	40319	-	-
по оплате отчислений в другие организации	40320	-	-
по оплате отчислений в другие организации	40321	-	-
по оплате отчислений в другие организации	40322	-	-
по оплате отчислений в другие организации	40323	-	-

№ 41/18-03/07.2018
(№ документа и дата ее выдачи)

№ 37-17/07 от 15.08.2017
(№ документа и дата ее выдачи)

Руководитель: [Подпись]

Главный бухгалтер: [Подпись]



Приложение 9
к Приказу от 28.12.2018 №
1469/п-09 Фин

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2018 год

ПАО «Распадская»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	10
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности... 10	
Организационные аспекты учетной политики	10
2.2. Изменения учетной политики	28
2.3. Корректировки данных отчетности	35
3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге.....	38
3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах.....	38
3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.....	38
3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона	38
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	38
Земельные участки в собственности	39
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества	40
5.1. Информация о прекращаемой деятельности	40
5.2. Информация о реорганизации Общества	40
6. Прочая информация	40
6.1. Информация по сегментам	40
6.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.....	40
6.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате	41
6.4. Информация о денежных потоках	41
6.5. Информация о восстановлении ПАО «Распадская» после аварии 2010 года	42
7. События после отчетной даты.....	43
7.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за периоды, предшествующие отчетной дате	44
7.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	44
7.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	44
7.4. Информация о прекращаемой деятельности	44
7.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.....	44
7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).....	44

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Распадская»;

Сокращенное наименование: ПАО «Распадская»;

Наименование на иностранном языке: Public Joint Stock Company «Raspadskaya»;

Юридический адрес публичного акционерного общества «Распадская» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Мира 106

ИНН: 4214002316

КПП 421650001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 652870, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Мира 106

Контактная информация:

Тел.: 8 (38475) 4-60-80, 4-60-83 Факс: 8 (38475) 4-60-02

Адрес электронной почты: raspadskaya@evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет – www.raspadskaya.ru

Общество не имеет филиалов и представительств.

Регистрация Общества:

06 ноября 2002 года ОАО «Распадская» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024201389772.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ОАО «Распадская»:

Дата государственной регистрации: 19.12.1991 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия М425 № 035, распоряжением Администрации г. Междуреченска от 19.12.1991 № 17Р. Свидетельство ОГРН серия 42 № 00141234.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Междуреченску Кемеровской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Годовым общим собранием акционеров Общества от 20.05.2016 г. (протокол б/н) утвержден устав Общества в новой редакции, регистрационный № 2164205355818 от 16.06.2016 г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 г. равен размеру 2 812 765,7718162344036096 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 703 191 442,9540586009024 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции – 0 шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

Изменений размера Уставного капитала в 2018 году в Обществе не производилось.

Реестродержатель Общества:

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ПАО «Распадская» осуществляется регистратором:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»;

сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.»;

ИНН: 7726030449 ОГРН: 1027739216757

место нахождения регистратора: г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 13;

номер, дата выдачи, срок действия лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию: лицензия № 10-000-1-00264, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 03.12.2002, без ограничения срока действия;

дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: 29.08.2013г.

иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Почтовый адрес регистратора: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, а/я 9

Телефон/факс регистратора: (495) 771-73-36

Сайт регистратора в сети «Интернет»: <http://www.rrost.com/>

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ФБК".

Почтовый адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1, стр.2 АБ.

Телефон: +7 (495) 737-5353, Факс: +7 (495) 737-5347

Адрес электронной почты: fbk@fbk.ru

ООО "ФБК" зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

ООО "ФБК" является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество". Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве "Аудиторская Ассоциация Содружество " № 7198, ОРНЗ 11506030481.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2018 году – 2 091 человек
- в 2017 году - 2 152 человек

Основные виды деятельности Общества в 2018 году:

Добыча угля и антрацита

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Номер: КЕМ № 13782 ТЭ;

дата выдачи: 11.10.2006;

срок действия: до 15.11.2023;

орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по недропользованию
Министерства природных ресурсов

вид деятельности: разведка и добыча каменного угля на участке «Шахта Распадская-2»
Распадского каменноугольного месторождения;

Номер: КЕМ № 13781 ТЭ;

дата выдачи: 11.10.2006;

срок действия: до 31.12.2019;

орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по недропользованию
Министерства природных ресурсов РФ;

вид деятельности: добыча каменного угля на Распадском каменноугольном
месторождении;

Номер: 1830;

дата выдачи: 23.05.2016;

срок действия: 14.06.2021;

орган, выдавший лицензию: Управление Федеральной службы безопасности РФ по
Кемеровской области;

вид деятельности: проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну;

Номер: 1831

дата выдачи: 23.05.2016;

срок действия: 14.06.2021;

орган, выдавший лицензию: Управление Федеральной службы безопасности РФ по Кемеровской области;

вид деятельности: проведение работ, по оказанию услуг в области защиты сведений, составляющих государственную тайну;

Номер: ПМ-68-000261

дата выдачи: 04.05.2006;

срок действия: бессрочно;

орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору;

вид деятельности: производство маркшейдерских работ на горных и земельных отводах ОАО «Распадская»;

Номер: № ВХ-68-002955; дата выдачи: 03.02.2016; срок действия: бессрочно;

орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору;

вид деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Номер: 16642;

дата выдачи: 17.01.2017;

срок действия: бессрочно;

орган, выдавший лицензию: Государственная служба по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области;

вид деятельности: на право ведения образовательной деятельности;

Номер: КЕМ № 01464 ТЭ;

дата выдачи: 26.11.2009;

срок действия: до 25.11.2029;

орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по недропользованию Министерства природных ресурсов РФ (Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра));

вид деятельности: Разведка и добыча каменного угля на участке Распадский-4 Распадского каменноугольного месторождения;

Номер: КЕМ № 01468 ТР;

дата выдачи: 11.01.2010;

срок действия: до 31.12.2034;

орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по недропользованию
Министерства природных ресурсов РФ (Управление по недропользованию по
Кемеровской области (Кузбасснедра));

вид деятельности: Геологическое изучение, разведка и добыча каменного угля на
участке Шахта Распадская-3 Распадского каменноугольного месторождения;

Номер: 042 00154/П

дата выдачи: 25.09.2017 срок действия: бессрочно;

орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере
природопользования

вид деятельности: На осуществление деятельности по сбору, транспортированию,
обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности

Номер: КЕМ 01751 ВЭ

дата выдачи: 20.09.2013;

срок действия: 20.09.2023;

орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по недропользованию
Министерства природных ресурсов РФ (Управление по недропользованию по
Кемеровской области (Кузбасснедра));

вид деятельности: Добыча подземных вод на участке «Линсу» для питьевого и
хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой
предприятия

Номер: КЕМ 01941 ВЭ

дата выдачи: 16.02.2016;

срок действия: 31.12.2028;

орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по недропользованию
Министерства природных ресурсов РФ (Департамент по недропользованию по
Сибирскому федеральному округу (Сибнедра));

вид деятельности: Добыча подземных вод, используемых для целей питьевого
водоснабжения и технологического водоснабжения водой объектов промышленности, на
участке "Глуховский"

Номер: ЛО-42-01-002313

дата выдачи: 08.10.2013;

срок действия: бессрочно;

орган, выдавший лицензию: Управление лицензирования медико-фармацевтических
видов деятельности Кемеровской области

вид деятельности: на осуществление медицинской деятельности

Номер: 42.21.05.001.Л.000005.12.13

дата выдачи: 16.12.2013;

срок действия: бессрочно;

орган, выдавший лицензию: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Кемеровской области

вид деятельности: На осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Распадская угольная компания» (ООО «РУК»)

Место нахождения: Российская Федерация, Кемеровская область, город Новокузнецк

Почтовый адрес: Российская Федерация, 654027, Кемеровская область, город Новокузнецк, пр. Курако, 33

Дата и номер договора на управление: №16/13-упр от 17.05.2018г.

Генеральный директор ООО «РУК» Степанов Сергей Станиславович

Главный бухгалтер Общества -

Татьяна Николаевна Фролова, действующая на основании доверенности 37-17/ЦСР от 16.08.2017г., выданной Генеральным директором ООО «ЦСР»

Ведение бухгалтерского и налогового учета ООО «РУК» передано Обществу с ограниченной ответственностью «Центр сервисных решений».

Сокращенное наименование: ООО «ЦСР»

Место нахождения: 654066, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул.Рудокопровая, 1

Дата и номер договора на оказание услуг: 27/БНУ/РУК от 07.08.2017г.

В Совет директоров Общества на 31.12. 2018 г входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Робинсон Терри Джон	Председатель Совета Директоров
2	Лифшиц Илья Михайлович	Член Совета Директоров
3	Покровская Ольга Александровна	Член Совета Директоров
4	Фролов Александр Владимирович	Член Совета Директоров
5	Степанов Сергей Станиславович	Член Совета Директоров
6	Стойлл Эрик Хью Джон	Член Совета Директоров
7	Иванов Алексей	Член Совета Директоров

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год
ПАО «Распадская»

	Александрович	
8	Иванов Николай Владимирович	Член Совета Директоров
9	Кузнецов Александр Владимирович	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 1 человека.
В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2018г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Гордеева Елена Васильевна	Ревизор

Дочерние и зависимые общества на 31.12.2018:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Акционерное общество «Томусинское погрузочно-транспортное управление»;	Деятельность промышленного железнодорожного транспорта необщего пользования	58,55	58,55
Общество с ограниченной ответственностью «Монтажник Распадской»;	Производство готовых металлических изделий	100	-
Общество с ограниченной ответственностью «Ольжерасское шахтопроходческое управление»;	Производство общестроительных работ по строительству сооружений для горнодобывающей и обрабатывающей промышленности	100	-
Акционерное общество «Обогащательная фабрика «Распадская»;	Обогащение каменного угля	100	100

Общество с ограниченной ответственностью «Распадская угольная компания»	- оптовая торговля твердым топливом; - торговая, торговো-посредническая, закупочная и сбытовая деятельность; - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	100	-
Акционерное общество «Разрез Распадский»	Добыча угля	100	100
Акционерное общество «Распадская-Коксовая»*	Добыча коксующегося угля подземным способом	-	-

ПАО «Распадская» имеет возможность определять решения, принимаемые АО «Распадская-Коксовая»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 г., утвержденной приказом от 30.12.2016 г. № 828п – 09ФИН.

Учетная политика подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (Порядок применения электронного документооборота устанавливается отдельным локальным документом). Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся специализированной сторонней организацией ООО «ЦСР».

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделения, выделенные на отдельный баланс.

Подразделения организации (выделенные и не выделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями Учётной политики.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении к Учетной политике.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и поисковых активов

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012г. учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов.

В составе основных средств в качестве отдельных объектов учитываются активы, формирующие оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель, а также по демонтажу, утилизации в будущем объекта основных средств в стоимости, равной величине ожидаемых расходов.

Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

- для арендованных: по договорной, при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;
- для прочих: по кадастровой стоимости, а при ее отсутствии – в условной оценке.

Переоценка основных средств не производится.

Последующая оценка оценочных обязательств, учтенных в составе основных средств осуществляется с учетом изменения оценочной стоимости, ставки дисконтирования, коэффициента инфлирования.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.

Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ПБУ 6/01, но отраженных при первоначальном признании в составе МПЗ в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

- в размере не более 100 000 рублей подлежат включению в состав текущих расходов;
- в размере более 100 000 рублей:
- для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;
- для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью МПЗ новый объект основных средств;
- для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Неснижаемые остатки запасов, создаваемые в организациях, исходя из действующих Нормативов «Создания запаса топлива на тепловых электростанциях и котельных», установленных Минэнерго России, а так же иные аналогичные неснижаемые запасы, создаваемые на основании решений уполномоченных лиц (в т.ч. в соответствии с Приказом от 09.10.2009 №74 «О формировании аварийного запаса»), признаются внеоборотными активами.

Стоимость неснижаемого остатка формируется в скользящей оценке на уровне партии МПЗ, определяющей внеоборотный актив.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

По специализированным основным средствам, связанным непосредственно с подготовкой и отработкой запасов угля (горные выработки, специализированные здания, сооружения и передаточные устройства), введенные в эксплуатацию до 01.01.2016, амортизационные отчисления рассчитываются способом списания пропорционально объему продукции, работ (по потонным ставкам). Каждая групповая потонная ставка рассчитывается путем деления суммарной остаточной стоимости соответствующей группы на объем всех погашаемых запасов угля, которые они обслуживают.

Амортизация объекта недвижимости, принятого к учету в составе основных средств в соответствии с п.2.1.1 настоящей Учетной политики, начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

Стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности погашается путем начисления амортизации линейным способом.

В составе внеоборотных активов отражаются лицензии на добычу и разведку месторождений полезных ископаемых, которые амортизируются с 1-го числа месяца, следующего после начала использования лицензии:

- начало добычи по лицензиям на добычу;
- начало разведки по лицензиям, предусматривающим разведку.

Амортизация начисляется линейно, равномерно от срока начала амортизации лицензии до окончания срока действия лицензии.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по:

по договорной стоимости;

при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

Учет и оценка арендованных земельных участков.

Арендованные земельные участки, в учете и отчетности отражаются по:

по договорной стоимости;

при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором;

Учет и оценка поисковых активов

Материальные поисковые активы (далее МПА) – активы, имеющие материально-вещественную форму. К ним относятся оборудование и сооружения, используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых (специализированные буровые установки, транспортные средства и т.д.).

К работам, формирующим стоимость МПА, относятся:

- затраты на приобретение и монтаж сооружений, транспортных средств, оборудования, используемого для поисковых работ;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

Расходы по формированию стоимости МПА собираются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому создаваемому МПА. Сформированная стоимость поискового объекта, готового к эксплуатации, переводится на отдельный субсчет «Материальные поисковые активы» 08 счета.

Амортизация МПА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия МПА к бухгалтерскому учету. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на поисковые работы по соответствующим участкам.

Нематериальные поисковые активы (далее НМПА) – активы, не имеющие вещественной формы. К ним относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи.

НМПА формируется отдельно по каждому участку недр.

Единицей учета НМПА является участок недр, отраженный в лицензионном соглашении (лицензии на право пользования недрами).

Расходы по формированию стоимости НМПА собираются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому создаваемому НМПА.

НМПА не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке и разведке.

Общехозяйственные расходы, если они непосредственно не связаны с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых признаются расходами по обычным видам деятельности.

Последующая оценка поисковых активов. На каждую отчетную дату проводится анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Признаки обесценения:

- окончание в течение 12 месяцев после отчетной даты срока, на который организация получила лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых (далее поисковых работ) на определенном участке, при отсутствии намерений и (или) возможности продления соответствующих прав;
- существенные затраты, необходимые для выполнения дальнейших поисковых работ на определенном участке, не учтены в планах организации;
- принятие решения о прекращении поисковых работ на определенном участке, вследствие того, что поисковые работы на данном участке не привели к обнаружению промышленно значимых полезных ископаемых;
- наличие признаков того, что при продолжении поисковых работ на определенном участке стоимость поисковых активов с учетом накопленных амортизации и обесценения, вероятно, не будет возмещена в полной мере при

добыче полезных ископаемых или переходе права пользования участком недр другим лицам.

При наличии признаков обесценения проводится проверка поисковых активов на обесценение и учитывается изменение стоимости поисковых активов вследствие обесценения в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых».

ТЭО постоянных разведочных кондиций для подсчета запасов, прошедшее государственную экспертизу, и заключение технического специалиста предприятия (главного геолога) являются подтверждением коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи и принятии руководителем решения о дальнейшем использовании поисковых активов проводятся следующие последовательные действия:

- проверка признанных поисковых активов на обесценение и, в случае его подтверждения, признание их обесценения;
- перевод поисковых активов в состав основных средств, нематериальных и иных активов по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом, осуществленных переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения);
- прекращение признания последующих затрат на данном участке недр в качестве поисковых активов;
- МПА переводятся в состав основных средств, НМПА - в состав нематериальных активов в соответствии с критериями признания, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету для данного вида активов. В отдельных случаях стоимость НМПА может формировать фактическую стоимость основных средств.

Стоимость МПА или НМПА, не способных приносить экономические выгоды в будущем, списывается в порядке, установленном для списания соответственно основных средств или нематериальных активов.

Учет амортизации нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) - 3 года;

– по прочим – 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы не более 100 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет расходов на НИОКР

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется с применением учетных цен. В качестве учетной цены принимается плановая себестоимость приобретения.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов:

- с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется

на счете 10 «Материалы» вместе с основной стоимостью материалов. А в случае невозможности на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Списание транспортно-заготовительных расходов производится пропорционально учетной стоимости материалов.

Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Учет товаров

Принятие к учету товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Подразделения розничной торговли и общественного питания учитывают товары:

- с применением счета 42 «Торговая наценка».

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется:

- с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 41 «Товары» субсчет «Отклонение»;

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется :

- на счете 41 «Товары» субсчет «Отклонение». Списание транспортно-заготовительных расходов производится пропорционально учетной стоимости товаров.

Оценка товаров при их выбытии

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется:

- по фактической производственной себестоимости;

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- затраты по обычным видам деятельности
- прочие затраты.

Затраты по обычным видам деятельности группируются по элементам

- материальные затраты
- затраты на оплату труда
- страховые взносы во внебюджетные фонды
- амортизация
- прочие.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;

- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Оценка незавершенного производства осуществляется :

- по фактической производственной себестоимости.

Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

В расходах на продажу признаются дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену реализованного товара.

Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах готовой продукции;
- затраты на перевозку конкретных партий продукции;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений в организации обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.2.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

Оценка обеспечений обязательств полученных

Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя в оценке, которая предусмотрена договором об обеспечении обязательств.

Собственные векселя

Задолженность по собственному дисконтному векселю в момент его выдачи отражается в сумме привлеченных денежных средств либо в размере прекращенного за счет выдачи векселя обязательства (кредиторской задолженности).

При этом соответствующая часть такого дисконта относится ежемесячно в состав прочих расходов с одновременным увеличением задолженности по векселю таким образом, чтобы к моменту наступления срока его погашения задолженность по

векселю, отраженная в учете, соответствовала сумме подлежащей выплате по векселю.

Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.

Заемные обязательства

Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности списываются в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает 30 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются по методу начисления, в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, (при остатке срока погашения суммы займа менее 365 (366) дней переводятся в краткосрочную часть). При досрочном погашении кредита или займа, (в том числе частичном) недоамортизированные затраты списываются на прочие расходы пропорционально погашенной сумме кредита (займа).

Учет вексельных обязательств

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учёте в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Учет облигационных займов

При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается организацией – эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж угля;
- выручка от продаж работ/услуг промышленного характера;
- выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера;
- выручка от сдачи активов в аренду;
- выручка от продаж товаров.

К доходам от обычных видов деятельности также относится выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств).

Не указанные выше виды доходов, в том числе дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену приобретенных товаров, относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- доходы/расходы от продажи путевок;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);

- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы;
- восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов;
- восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;
- восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);
- восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Себестоимость». При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как

в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Управленческие расходы».

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

в составе прочих внеоборотных активов:

- расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
- расходы на освоение природных ресурсов (долгосрочные);
- расходы по горно-подготовительным работам (долгосрочные).
- в составе незавершенного производства:
- расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств;
- расходы по горно-подготовительным работам (краткосрочные).
- в составе авансов выданных:
- страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
- расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Порядок списания пусконаладочных расходов устанавливается отдельным организационно-распорядительным документом.

Порядок списания расходов по горно-подготовительным работам устанавливается отдельным организационно-распорядительным документом.

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Резервы

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв по сомнительным долгам (НДС);
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под недостачи;
- резерв по имуществу, переданному в оперативное управление.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года, квартала), за выслугу лет;
- резерв под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль и налога на добычу полезных ископаемых;
- резерв под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- резерв под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;
- резерв под оценочное обязательство (кроме налогов);
- резерв под оценочное обязательство по рекультивации;
- резерв под оценочное обязательство на демонтаж оборудования (лавы);
- резерв под оценочное обязательство по ликвидации;
- резерв под оценочное обязательство по сокращению численности (штата).

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между отражением налога на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации осуществляется с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц и отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Однородные виды отложенных налоговых активов и обязательств показываются в ф.1 "Бухгалтерский баланс" свернуто.

Порядок отражения земельного налога

В отношении земельных участков, находящихся в собственности Общества в соответствии со ст.394 НК РФ применяются налоговая ставка 1,5 %.

По решению Междуреченского городского Совета народных депутатов от 27.02.2010. № 128, была установлена налоговая ставка в размере 0,3 % от кадастровой стоимости земельного участка в отношении земельных участков:

- занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса или приобретенных для жилищного строительства;
- предназначенных для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений угольной промышленности в отношении земельных участков, расположенных на территории г. Междуреченска.

Налог на имущество

Общество учитывает налог на имущество в составе управленческих расходов, кроме основных средств, переданных в аренду. По ОС переданным в аренду, налог на имущество отражается в составе прочих расходов.

Расчёт суммы налога на имущество производится ежеквартально.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Операции по договорам лизинга в отчетном, предыдущем и предшествующем предыдущему периоду в Обществе отсутствовали.

2.2. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2018 г. изменена форма представления информации в бухгалтерской отчетности, а также внесены иные изменения в учетную политику Общества, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской отчетности, показатели которой сформированы с учетом таких изменений.

№ п/п	Учетная политика на 2017 год	Учетная политика на 2018 год
1.7	Бухгалтерский учет организации ведется специализированной сторонней организацией ЗАО «ОУС»	Бухгалтерский учет организации ведется специализированной сторонней организацией ООО «ЦСР»
2.12.3.	Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99): - положительные /отрицательные	Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99): - положительные /отрицательные

<p>курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;</p> <ul style="list-style-type: none"> - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность; - доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты; - доходы/расходы от продажи путевок; - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики); - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы); - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС); - восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ; - восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы); - восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции); - восстановление/создание резерва под 	<p>курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;</p> <ul style="list-style-type: none"> - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность; - доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты; - доходы/расходы от продажи путевок; - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики); - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы); - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемому КГ с отрицательными ЧА; - восстановление/создание резерва по
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>обесценение финансовых вложений (прочие);</p> <ul style="list-style-type: none"> - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы; - восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов; - восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов); - восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств; - восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта; - восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации (для организаций, которые не создают резерв под оценочное обязательство по рекультивации данное перечисление исключается); - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата); - восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление. 	<p>сомнительным долгам (НДС);</p> <ul style="list-style-type: none"> - восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ; - восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы); - восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции); - восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие); - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы; - восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов; - восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов); - восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств; - восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта; - восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации (для организаций, которые не создают резерв под оценочное обязательство по рекультивации данное перечисление исключается); - восстановление/создание резерва под
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

		<p>оценочное обязательство по ликвидации;</p> <p>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);</p> <p>- восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление;</p>
2.1.2		<p>В составе основных средств в качестве отдельных объектов учитываются активы, формирующие оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель, а также по демонтажу, утилизации в будущем объекта основных средств в стоимости, равной величине ожидаемых расходов.</p>
2.1.5		<p>Последующая оценка оценочных обязательств, учтенных в составе основных средств осуществляется с учетом изменения оценочной стоимости, ставки дисконтирования, коэффициента инфлирования.</p>

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В 2018 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволит повысить уместность и надежность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, показатели которой будут сформированы с учетом таких изменений:

Пункт УПБУ, в который вносится изменение	Учетная политика на 2018 год	Учетная политика на 2019 год
2.4	<p>2.4.1. Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.</p> <p>2.4.2. Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска)</p>	<p>2.4.1 Приобретение и выдача работникам специальной одежды и СИЗ осуществляет сторонняя организация на основании договора на оказание услуг.</p> <p>2.4.2 Стоимость услуг включает в себя в том числе стоимость выданных специальной одежды и СИЗ, стоимость обслуживания штатных работников и другие услуги в соответствии с договором. Специальная одежда и СИЗ предоставляются организации в собственность в ходе оказания услуг сторонней организацией и учитывается</p>

	сотрудникам.	в составе затрат на производство.
2.9.4.	<p>Оценка обеспечений обязательств полученных</p> <p>Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя в оценке, которая предусмотрена договором об обеспечении обязательств.</p>	<p>2.9.4.1 Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:</p> <ul style="list-style-type: none"> - балансовой стоимости обеспечиваемого актива организации; - рыночной стоимости неденежного имущества, являющегося объектом обеспечения.
2.11.5	Новый	<p>Выданные обеспечения обязательств и платежей третьих лиц принимаются к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:</p> <ul style="list-style-type: none"> - размера обеспечиваемого обязательства третьего лица на отчетную дату; - суммы денежного обеспечения, указанной в договоре.
2.12.3	<p>Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> - положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и 	<p>Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> - положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;

	<p>НКС;</p> <ul style="list-style-type: none"> – доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов; – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров); – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования; – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг; – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция); – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель); – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность; – доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты; – доходы/расходы от продажи путевок; – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемым КГ с отрицательными ЧА; – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики); – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы); – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС); – восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ; 	<ul style="list-style-type: none"> – доходы/расходы по законсервированным и неиспользуемым объектам, под которые создан резерв на рекультивацию, ликвидацию. – доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов; – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров); – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования; – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг; – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция); – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель); – доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность; – доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты; – доходы/расходы от продажи путевок; – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемым КГ с отрицательными ЧА; – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики); – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы); – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<ul style="list-style-type: none"> – восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы); – восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции); – восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие); – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы; – восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов; – восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов); – восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств; – восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта; – восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по 	<ul style="list-style-type: none"> – восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ; – восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы); – восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции); – восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие); – восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы; – восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов; – восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов); – восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств; – восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта; – восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата); – восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ликвидации; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата); – восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление.	оперативное управление.
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------

2.3. Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2018 год с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017-2016 год были скорректированы (Изменение подхода в УПБУ -2018: Отражение ретроспективно резервов по рекультивации и ликвидации в составе отдельных объектов ОС, формирующие оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель, а также по демонтажу, утилизации в будущем объекта основных средств в стоимости, равной величине ожидаемых расходов):

Корректировки, отраженные в «Бухгалтерском балансе»:

На 31.12.2016			
Наименование статьи (код строки)	До корректировок	После корректировок	Корректировка
Стр. 1150 Основные средства В том числе:	8 685 020	8 739 739	54 719
стр. 1152 Здания, машины, оборудование и другие основные средства	4 587 964	4 642 683	54 719
Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:	6 205 004	6 259 723	54 719
Стр. 1371 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6 752 471)	(6 752 471)	0
Стр. 1372 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода"	12 957 475	13 012 194	54 719
На 31.12.2017			
Наименование статьи (код строки)	До корректировок	После корректировок	Корректировка
Стр. 1150 Основные средства В том числе:	9 284 845	9 489 079	204 234
стр. 1152 Здания, машины, оборудование и другие основные средства	4 288 807	4 493 041	204 234
Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:	23 756 961	23 961 195	204 234
Стр. 1371 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 205 467	6 260 186	54 719
Стр. 1372 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода"	17 551 494	17 701 009	149 515

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

Корректировки, отраженные в «Отчете о финансовых результатах»:

Показатель		За 2017 г. до корректировки	За 2017 г. с учетом корректировки	Корректировка
наименование	код показателя			
Прочие расходы	2350	(654 599)	(505 084)	149 515
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 627 293	21 776 808	149 515
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	17 551 494	17 701 009	149 515
Совокупный финансовый результат периода	2500	17 551 494	17 701 009	149 515
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,024960	0,025172	0,000212

Корректировки, отраженные в «Отчете о движении капитала»:

На 31.12.2016			
Наименование статьи (код строки)	До корректировок	После корректировок	Корректировка
Стр. 3600 Чистые активы	14 038 899	14 093 618	54 719
На 31.12.2017			
Наименование статьи (код строки)	До корректировок	После корректировок	Корректировка
Стр. 3600 Чистые активы	31 563 922	31 768 156	204 234

Корректировки, отраженные в «Пояснении к бухгалтерской отчетности. Приложении к бухгалтерскому балансу», в разделе 2.1

На 31.12.2017 до корректировок												
Наименование показателя	Код	Период	Первонач. Стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило	Выбыло Первонач. Стоимость	Выбыло Накопленная амортизация	Накопленная амортизация	Пересценка Первонач. Стоимость	Пересценка Накопленная амортизация	Первонач. Стоимость на конец года	Накопленная амортизация на конец года
Сооружения в том числе:	5213	за 2017 г.**	454 966	(132 653)	1 624	-	-	(30 724)	-	-	456 590	(163 377)
Оценочное обязательство по рекультивации - сооружения	5213.1	за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) в сего:	5210	за 2017 г.**	13 838 179	(9 249 049)	499 643	(385 048)	231 914	(645 666)	-	-	13 952 774	(9 962 801)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

Амортизируемые основные средства	5211	за 2017 г.**	13 837 013	(9 249 049)	499 643	(385 048)	231 914	(645 666)	-	-	13 951 608	(9 662 801)
Корректировки												
Наименование показателя	Код	Период	Первонач. Стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило	Выбыло Первонач. Стоимость	Выбыло Накопленная амортизация	Накопленная амортизация	Переоценка Первонач. Стоимость	Переоценка Накопленная амортизация	Первонач. Стоимость на конец года	Накопленная амортизация на конец года
Сооружения в том числе:	5213	за 2017 г.**	57 414	(2 695)	-	-	-	(7 061)	156 577	-	213 991	(9 756)
Оценочное обязательство по рекультивации - сооружения	5213.1	за 2017 г.**	57 414	(2 695)	-	-	-	(7 061)	56 577	-	213 991	(9 756)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) в сего:	5210	за 2017 г.**	57 414	(2 695)	-	-	-	(7 061)	56 577	-	213 991	(9 756)
Амортизируемые основные средства	5211	за 2017 г.**	57 414	(2 695)	-	-	-	(7 061)	56 577	-	213 991	(9 756)
На 31.12.2017 с учетом корректировок												
Наименование показателя	Код	Период	Первонач. Стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило	Выбыло Первонач. Стоимость	Выбыло Накопленная амортизация	Накопленная амортизация	Переоценка Первонач. Стоимость	Переоценка Накопленная амортизация	Первонач. Стоимость на конец года	Накопленная амортизация на конец года
Сооружения в том числе:	5213	за 2017 г.**	512 380	(135 348)	1 624	-	-	(37 785)	156 577	-	670 581	(173 133)
Оценочное обязательство по рекультивации - сооружения	5213.1	за 2017 г.**	57 414	(2 695)	-	-	-	(7 061)	156 577	-	213 991	(9 756)

94

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) в сего:	5210	за 2017 г.**	13 895 593	(9 251 744)	499 643	(385 048)	231 914	(652 727)	156 577	-	14 166 765	(9 672 557)
Амортизируемые основные средства	5211	за 2017 г.**	(13 894 427)	(9 251 744)	499 643	(385 048)	231 914	(652 727)	156 577	-	14 165 599	(9 672 557)

Корректировки, отраженные в «Приложении к отчету о финансовых результатах»

Показатель		За 2017 г. до корректировки	За 2017 г. с учетом корректировки	Корректировка
наименование	код показателя			
Создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7482	165 593	16 078	(149 515)
Прочие расходы (свернуто)	7450	1 293 063	1 143 548	(149 515)
Создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7576	165 946	16 431	(149 515)
Прочие расходы (развернуто)	7550	1 552 525	1 403 010	(149 515)

3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге

3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2018 у Общества не имелось обеспечений, выданных под собственные обязательства, поручительств, выданных под обязательства третьих лиц.

3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства

На 31.12.2018 у Общества не имеет имущества в залоге под собственные обязательства

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

тыс. руб.

Дата	Балансовая стоимость уже поступившего, но еще не оплаченного оборудования, на отчетную дату	Кредиторская задолженность за оборудование на отчетную дату
31.12.2018 г.	697 948	823 578
31.12.2017 г.	464 669	546 281
31.12.2016 г.	189 459	223 312

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по условным обязательствам и активам приведена в разделе 7.2 отчетной Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Приложение к бухгалтерскому балансу» (далее – Форма № 5).

Информация по резерву по оценочным обязательствам приведена в разделе 7.1 отчетной Формы № 5.

Обязательство по рекультивации земель

У Общества имеются оценочные обязательства, связанные с рекультивацией нарушенных земель.

Резерв под оценочные обязательства предстоящих расходов по рекультивации земли, нарушенной в процессе производственной деятельности, создается Обществом ежеквартально. Резерв рассчитывается на основании данных независимой оценки International Economic and Energy Consulting/ООО «Ай.И.И.Си», а также с учетом оценки Обществом будущих затрат на восстановление ценности земельных участков.

Резерв под оценочные обязательства по рекультивации земли рассчитывается как дисконтированная величина предстоящих расходов, определенных с учетом прогнозируемой инфляции: коэффициента инфлирования – предполагаемый уровень инфляции за период между датой, на которую оценщиком и Обществом определена стоимость работ и датой, на которую эти работы планируется выполнить: коэффициента дисконтирования.

В таблице представлена информация об оценочных обязательствах по рекультивации нарушенных земель по состоянию на 31.12.2018.

№ п/п	Предприятие	Предполагаемые сроки рекультивации при закрытии, год	Площадь земельного участка, подлежащего восстановлению, га.	Затраты, тыс. руб.	Резерв под оценочное обязательство по рекультивации, тыс. руб.
1	ПАО «Распадская»	2112-2114	1 805	3 343 484	102 667

По состоянию на 31.12.2018 Обществом создано оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель в сумме –102 667 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 Обществом создано оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель в сумме 227 109 тыс. руб.

Земельные участки в собственности

Информация о земельных участках, находящихся в собственности Общества: на 31.12.2018 г. количество участков – один, 5 276 м2, кадастровый номер 42:28:1002004:0014, кадастровая стоимость участка 14 528 124 рублей, балансовая стоимость 1 165 803 рублей.

Таким образом, на 31.12.2018 г. в собственности Общества находятся один земельный участок:

руб.

Земельный участок	Категория	балансовая стоимость	кадастровая стоимость
Земельный участок с кадастровым номером 42:28:1002004:0014 Кемеровская обл., г.Междуреченск, пр. Коммунистический, 27а	земли населенных пунктов	1 165 803	14 528 124
ИТОГО		1 165 803	14 528 124

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

5.1. Информация о прекращаемой деятельности

Обществом в 2018 году, не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

В виду отсутствия прекращаемой деятельности, данные для заполнения Формы №8 Пояснения к бухгалтерской отчетности «Информация по прекращаемой деятельности» - отсутствуют.

5.2. Информация о реорганизации Общества

Решение по реорганизации в 2018 году, обществом не принималось.

6. Прочая информация

6.1. Информация по сегментам

Вся продукция Общества реализуется на территории Российской Федерации. Также Общество в зависимости от видов продукции, товаров, работ, услуг выделяет следующие сегменты:

- угольный сегмент;
- прочие операции.

Угольный сегмент – подземная добыча и реализация рядового угля марки ГЖ;

Прочие операции - услуги предоставления теплоэнергии, услуги ламповой, услуги спецтехники, услуги по подготовке и отработке запасов угля, прочие услуги.

Более 98% выручки общества было получено от реализации рядового угля на АО «ОФ «Распадская». У общества отсутствуют иные направления деятельности, по которым бы выручка от реализации внешним покупателям, прибыль или активы превышали бы 10 % от соответствующего показателя в целом по Обществу.

Информация о выручке покупателям и заказчикам организации по видам продукции (товаров, работ, услуг) и по географическим регионам деятельности (в Российской Федерации, в странах ближнего зарубежья и за рубежом) приведена в р. 1-2 Приложения 7 бухгалтерской отчетности.

Показатели отчетных сегментов представлены в тех же оценках и в соответствии с теми же способами учета, в которых представлены остальные показатели в бухгалтерской отчетности.

Информация о стоимости внеоборотных активов Общества раскрыта в р.2.1. Приложения 5 бухгалтерской (финансовой) отчетности. Все внеоборотные активы отчетных сегментов расположены в Российской Федерации и их оценка соответствует величине внеоборотных активов по разделу I бухгалтерского баланса.

6.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

Показатели	на 31.12.2018г	на 31.12.2017г.	на 31.12.2016г.
депозиты до востребования	-	-	-
беспроцентные депозиты	-	-	-
срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	-	-	1 005
срочные депозиты (со сроком размещения более 3 месяцев)	-	1 072	-
аккредитивы	-	-	-

По состоянию на 31.12.2018г. у Общества имеются существенные суммы денежных средств недоступных для использования. Денежные средства в размере 3 000 000 руб. размещены на депозитном счете Общества в АО «ЮКБ» г. Москва в качестве финансового резерва для локализации и ликвидации последствий аварий в соответствии со статьей 10 Федерального закона РФ от 20.06.1997 №116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов».

6.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате

тыс. руб.

Показатели	За 2018 г.	За 2017 г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	7 663	64 380
авансы, выданные (с НДС) всего:	453 605	1 138 972

6.4. Информация о денежных потоках

Денежные потоки по основному (дочернему, заисимому) обществам:	За 2018г.	За 2017г.
Поступление денежных средств от основного (дочернего, зависимого) общества:	-	-
Текущая деятельность:	-	-
поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	9 489 803	23 839 591
поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	74 304	74080
Инвестиционная деятельность:		
поступления от продажи внеоборотных активов	27 823	61 008
поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	-	-
возврат займов, предоставленных другим лицам	-	6 300 000
поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	-	355 747
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	1 812 766
Финансовая деятельность:		

денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
получение кредитов и займов от других лиц	-	-
Направление денежных средств основному (дочернему, зависимому) обществу:		
Текущая деятельность:		
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	582 240	1 632 932
уплата процентов по долговым обязательствам	-	-
Инвестиционная деятельность:		
платежи в связи с приобретением, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	55 893	611 087
предоставление займов другим лицам	-	-
Финансовая деятельность:		
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-
возврат кредитов и займов, полученных от других лиц	-	-

6.5. Информация о восстановлении ПАО «Распадская» после аварии 2010 года

В разделе 2.2 формы 5 "Приложение к бухгалтерскому балансу" приведена информация об объектах незавершенного строительства, затраты на которое приостановлены.

В составе таких объектов незавершенного строительства отражен объект «Вскрытие и подготовка уклонного поля бл.3,4» стоимостью 1 610 715 тыс. руб., затраты на строительство которого приостановлены до ликвидации последствий аварии 2010 года.

У Общества относительно данного объекта существуют планы по его полному восстановлению. В соответствии с Протоколом совещания у Председателя Правительства Российской Федерации В.В. Путина от 24.06.2010 №ВП-П9-35пр и Протоколом совещания Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Сечена от 11.08.2010 №ИС-П9-31пр предписано этапное восстановление ОАО «Распадская».

На основании Протоколов совещания разработаны и проведены необходимые эксперти-зы и согласования по этапам проектной документации:

1. «Восстановление ОАО «Распадская» после аварии 08-09 мая 2010г. Этап I. Подготовка к отработке уклонного поля блока 4 пласта 9. Первая очередь: доработка запасов лавы №4-9-21 бис. ФГУ «Главгосэкспертиза России» 12 октября 2010 г. Положительное заключение Главгосэкс-пертизы №968-10/ГГЭ-7168/15 от 12.10.2010г.

2. «Восстановление ОАО «Распадская» после аварии 08-09 мая 2010г. Этап II. Отработка уклонного поля блока 4 пласта 9 (лавы 4-9-23, 4-9-25) и пласта 7-7а (лава 4-7-25). ФГУ «Глав-госэкспертиза России» 01 июля 2011г. Положительное заключение Главгосэкспертизы №651-11/ГГЭ-7168/15 от 01.07.2011г. ЦКР-ТПИ Роснедра г.Москва №58/11-стп от 01.11.2011 года.

3. «Восстановление ОАО «Распадская» после аварии 08-09 мая 2010г. Этап III. Подготовка и отработка пластов уклонного поля блоков 4 и 5а. Положительное заключение Главгосэксперти-зы №431-14/ГГЭ-7168/15 от 02.04.2014г.

Этапы «Восстановление ОАО «Распадская» после аварии 08-09 мая 2010г.» не предусматривали горно-капитальных работ, а содержали процесс восстановления (зачистка, перекрепка горных выработок, восстановление коммуникаций и др.)

В настоящее время генеральный проектировщик АО «Промуглепроект» приступил к вы-полнению комплекса проектных работ «Подготовка и отработка запасов ПАО «Распадская» подземным способом», который будет включать горно-капитальные работы.

Выполнение горно-капитальных работ является целесообразным, так как это основа дальнейшего развития предприятия, выполнения производственных программ по добыче угля, и, следовательно, ведет к получению экономических выгод.

Кроме того, в составе объектов незавершенного строительства, затраты на строительство которых приостановлены до ликвидации последствий аварии 2010 года, отражены секции крепи МКТ-7. Очистное оборудование (секции крепи МКТ-7, конвейер «Анжера-34») до аварии 08-09 мая 2010г. были доставлены и установлены в монтажную камеру лавы 5а-3-6. В результате аварии 08-09 мая 2010г. на ОАО «Распадская» пласт 3-За частично попал в границы пожарного участка. Монтажная камера лавы 5а-3-6, в которую были смонтированы секции и конвейер «Анжера-34», не попала в границы пожарного участка. В результате затопления горных выработок шахты, изменения проветривания, Монтажная камера лавы 5а-3-6 была изолирована (установлена вентиляционная перемычка, препятствующая доступу вентиляционной струи и людей в монтажную камеру лавы 5а-3-6). В настоящее время возможность доступа к указанным объектам ограничена. Основываясь на мнении специалистов, указанное оборудование не пострадало, будет извлечено, восстановлено и в дальнейшем будет продолжать использоваться в производственной деятельности.

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, согласно уведомлению Евраз Груп С.А. от 8.02.2019г. об изменении доли акционерного владения в уставном капитале ПАО «Распадская», 8.02.2019г. был раскрыт существенный факт о сведениях, оказывающих по мнению эмитента, существенное влияние на стоимость его ценных бумаг, согласно которому произошло изменение доли акционерного владения Евраз Груп С.А. (Evraz Group S.A.) в уставном капитале ПАО «Распадская», в результате чего:

- по состоянию на 31 декабря 2018г. количество акций Публичного акционерного общества «Распадская», принадлежащих Евраз Груп С.А., составляло 589 543 221,339 штук, что эквивалентно 83,8382% уставного капитала эмитента;

- на 08 февраля 2019г. количество акций Публичного акционерного общества «Распадская», принадлежащих Евраз Груп С.А., составляет 592 968 951,339 штук, что эквивалентно 84,3254% уставного капитала эмитента.

7.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за периоды, предшествующие отчетной дате

Объявление дивидендов за периоды, предшествующие отчетной дате отсутствует.

7.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

7.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг

7.4. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

7.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

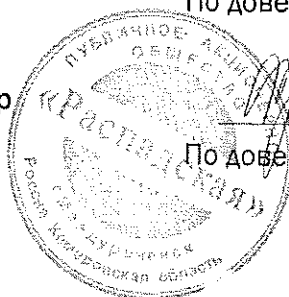
Объектов основных средств в стадии ликвидации нет.

Руководитель

Елохин А.Н.

По доверенности № РА - 41/18 от 24.07.2018

Главный бухгалтер



Фролова Т.Н.

По доверенности № 37-17/ЦСР от 16.08.2017 г.

Дата: 20 марта 2019 г.

Приложение 9а

Приказу от 28.12.2018 № 1469/п-09 Фин

Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Информация об экологической деятельности.....	3
3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.	5
4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности.....	5
4.1. Общая оценка финансовой устойчивости	5
4.2. Общая оценка платежеспособности	7
4.3. Общая оценка рентабельности.....	8
4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития.....	8
4.5. Заключение.....	10

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Распадская»;

Сокращенное наименование: ПАО «Распадская»;

Наименование на иностранном языке: Public Joint Stock Company «Raspadskaya»;

Юридический адрес публичного акционерного общества «Распадская» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Мира 106

ИНН: 4214002316

КПП 421650001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 652870, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Мира 106

Контактная информация:

Тел.: 8 (38475) 4-60-80, 4-60-83 Факс: 8 (38475) 4-60-02

Адрес электронной почты: raspadskaya@evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет – www.raspadskaya.ru

2. Информация об экологической деятельности.

Деятельность крупнейшего угледобывающего предприятия России ПАО «Распадская» характеризуется интенсивным природопользованием. Находясь вдали от городских инфраструктур, шахта сама обеспечивает себя теплом, питьевой водой, производит очистку хозяйственно-бытовых, шахтных и ливневых стоков, выбросов в атмосферу и утилизацию отходов.

Формированием и реализацией политики предприятия в области экологической безопасности и охраны окружающей среды занимается экологическая служба, главная задача которой - минимизация негативного воздействия промышленной деятельности шахты на окружающую среду. Решение природоохранных

вопросов осуществляется по согласованной программе, основные приоритеты которой - очистка промышленных, хозяйственно-бытовых и ливневых стоков, утилизация отходов, охрана атмосферного воздуха и рекультивация нарушенных земель.

Разработанный план непрерывной рекультивации территории предусматривает горно-технический и биологический этапы с лесохозяйственным направлением, включающим посадку древесных и кустарниковых пород.

Шахтные воды, загрязненные в результате проходческих и добычных работ, проходят очистку на очистных сооружениях шахтных вод, а затем используются в качестве технической воды на технологические нужды (пылеподавление, пожаротушение).

Проводятся работы по проектированию новых очистных сооружений шахтных вод, ввод в эксплуатацию которых позволит обеспечить их глубокую очистку. Закончено строительство ливневой канализации и оснащение локальных очистных сооружений.

С целью рекультивации нарушенных земель и для складирования твердых отходов введен в строй собственный полигон для их захоронения.

С целью защиты атмосферного воздуха проводится работа по повышению коэффициента полезного действия газоочистных установок, пылеулавливателей и циклонов. В котельной проведена замена котлов и установка нового более эффективного оборудования. Эффективность очистки достигла 96%.

Контроль за состоянием окружающей среды и качеством работы очистных сооружений осуществляют эко-аналитическая лаборатория и комиссия производственного экологического контроля по программам воздушного, водного и бактериологического мониторинга.

Инструментальные замеры промышленных выбросов в атмосферный воздух, лабораторные исследования качества атмосферного воздуха регулярно проводятся в районе размещения ПАО «Распадская» (7 постов на границе санитарно-защитной зоны, в рабочей зоне, в жилой зоне).

Ниже представлены показатели, характеризующие деятельность Общества, направленную на рациональное природопользование, охрану окружающей среды и экологическую безопасность:

тыс. руб.

Показатели	За 2018 г.
Капитальные вложения (Дебет сч.08)	161101
-строительство объектов	161101
-приобретение объектов	-

-модернизация объектов	-
-проектно-изыскательские и опытно-конструкторские работы	5500
Текущие расходы (сч.20,23,25,26,91)	46319
Финансирование экологической деятельности:	
- решение собственника о резервировании средств на осуществление экологической деятельности (сч.84)	-
- государственная помощь на осуществление экологической деятельности (сч.86)	-
Заемные средства, полученные на осуществление экологической деятельности	-

Информация об Оценочных обязательствах раскрыта в Форме 5 раздел 7.1., 7.2.

3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.

тыс. руб.

Виды энергии	За 2018г.	За 2017г.
-тепловая	42 545	31 080
-электрическая	679 079	644 359

4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности

4.1. Общая оценка финансовой устойчивости

Показатели, используемые для расчета относительных показателей финансовой устойчивости

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2018	31.12.2018
Оборотные активы	с. 1200	4 642 518	20 620 930
Внеоборотные активы	с. 1100	32 388 018	30 762 937
Валюта баланса (активы)	с. 1600	37 030 536	51 383 867
Собственный капитал	с. 1300	31 727 007	43 564 077

Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	4 357 157	7 036 903
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	-661 011	12 801 140

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями финансовой устойчивости:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	Нормальное значение	01.01.2018	31.12.2018	Изменение показателя + / -
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	$\frac{\text{собственный капитал}}{\text{валюта баланса}}$	Рекомендуемое значение - 0,5. Больше значение указывает на укрепление финансовой независимости	0,86	0,85	-0,01
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	$\frac{\text{заемный капитал}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение - 0,6 - 0,7	0,14	0,16	0,02
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{оборотные активы}}$	Рекомендуемое значение показателя больше 0,1.	-0,14	0,62	0,76
Коэффициент соотношения внеоборотных и оборотных активов	$\frac{\text{внеоборотные активы}}{\text{оборотные активы}}$	Индивидуален для каждого предприятия.	6,98	1,49	-5,48
Коэффициент маневренности	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение 0,2 - 0,5.	-0,02	0,29	0,31

4.2. Общая оценка платежеспособности

Показатели, используемые для расчета относительных показателей платежеспособности

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2018	31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты	с. 1250	10 709	884
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	с.1240	-	3 117
Краткосрочная дебиторская задолженность (ДЗ)	с. 1230к	4 354 199	20 439 351
Запасы	с. 1210	206 649	114 683
Краткосрочные обязательства	с. 1500 - с. 1530 - с. 1540	4 357 157	7 036 903

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями платежеспособности:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	01.01.2018	31.12.2018	Изменение показателя + / -
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные финансовые вложения}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	0,00	0,00	0,00
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	1,00	2,91	1,90
Коэффициент общей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ} + \text{запасы}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	1,05	2,92	1,87

188

4.3. Общая оценка рентабельности

Обобщающими показателями, характеризующими эффективность управления и использования всех хозяйственных средств Общества, являются следующие показатели рентабельности:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	2017г	2018г
Рентабельность продаж	$\frac{\text{прибыль от реализации}}{\text{выручка}}$	63,37 %	66,01%
Рентабельность активов	$\frac{\text{прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{активы (стр.1600 ф.1 на начало года+стр.1600 ф.1 на конец года)/2}}$	54,58%	33,88%
Рентабельность собственного капитала	$\frac{\text{прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{собственный капитал (стр.1300 ф.1 на начало года+стр.1300 ф.1 на конец года)/2}}$	95,19%	39,78%

4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

Динамика основных экономических показателей

тыс. руб.				
Показатели	2015г	2016г	2017г	2018г
Выручка	9 042 515	12 868 306	20 944 440	23 119 623
Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф.2)	(6 558 520)	(6 947 666)	(7 671 686)	7 858 434
Прибыль (убыток) от продаж	2 483 995	5 920 640	13 272 754	15 261 189
Чистая прибыль (убыток)	(10 782 738)	12 957 475	17 701 009	11 837 070

Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Распадская»

Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг	0,72530	0,50493	(0,36629)	0,33990
Рентабельность продаж	27%	46%	63%	66%

План предстоящих проектов капитальных вложений на 2019 год

Описание проекта капитальных вложений	Бюджет финансирования капитальных вложений (тыс.руб.)	Сроки ввода
Разработка проекта технического перевооружения очистных сооружений хоз.бытовых стоков	4700	2019
Реализация проекта технического перевооружения очистных сооружений хоз.бытовых стоков	64150	2019
Реконструкция очистных сооружений шахтных вод	39961	2019
Строительство системы ливневой канализации	110640	2019
ИТОГО	219451	

План природоохранных мероприятий на 2019 год

Наименование мероприятия	Сроки реализации	Затраты на выполнение мероприятия, всего (тыс. руб.)	Затраты на планируемые 2019 год (тыс. руб.)	Экологический эффект
Экологические платежи	2019 г.	17220	17220	-
Экологический контроль (мониторинг), осуществляемый контрагентами	2019 г.	4295	4295	-
Затраты на разработку природоохранной документации	2019 г.	9800	9800	-
Экологические тренинги, семинары	2019 г.	420	420	-
Транспортировка и размещение отходов контрагентами	2019 г.	1200	1200	-
Переработка и обезвреживание отходов контрагентами	2019 г.	220	220	-
Озеленение территории предприятия	2019 г.	25	25	-

Рекультивация нарушенных земель (блок №3)	2019 г.	2000	2000	
Текущие затраты (приобретение коагулянта, гипохлорита)	2019 г.	13300	13300	-
ИТОГО		48480	48480	-

4.5. Заключение

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствует о том, что в общую финансово-экономическую ситуацию на предприятии можно считать удовлетворительной.

За 2018 год валюта баланса увеличилась на 14 533 331 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество получило 11 837 070 тыс. руб. чистой прибыли, что ниже показателя прошлого отчетного года на 5 863 939 тыс. руб.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Общества показал, что в течение 2018 года наиболее важные коэффициенты были близки к нормативным значениям.

В течение 2018 года значение рентабельности активов по чистой прибыли, которая отражает способность Общества извлекать прибыль, исходя из имеющихся в его распоряжении активов, свидетельствует о достаточно высокой эффективности использования имущества. В целом показатели рентабельности Общества были удовлетворительными, деятельность предприятия была прибыльной.

В процессе хозяйственной деятельности у Общества возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

1. Финансовые риски

1. Финансовые риски

Валютный риск

Риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках. Подверженность данному риску определяется степенью несоответствия размеров активов и обязательств в той или иной валюте. Является следствием наличия кредитных и прочих обязательств Общества в валюте.

Реализация продукции Общества для российских покупателей осуществляется в рублях. Прямые издержки Общества, такие как стоимость труда, сырья и услуг так же по большей части выражаются в рублях. Однако закуп импортного оборудования и запасных частей к нему, необходимых для обеспечения высокого уровня технического обслуживания производственных объектов, безопасных условий труда, производится в долларах США. Соответственно, колебания курса рубля относительно доллара США в реальном выражении могут, при определенных обстоятельствах, оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность Общества, результаты его работы и финансовое состояние.

Рост инфляции ведет к росту цен на оборудование, материалы и услуги, потребляемые Обществом на осуществление основной хозяйственной деятельности, что отрицательно влияет на финансовый результат деятельности Общества.

Процентные риски

Риск потерь, связанный с неблагоприятным изменением процентных ставок, возникает из-за непредвиденных изменений процентных ставок на финансовом рынке (как депозитный, так и кредитный).

Договоры кредитования с банками и займы, полученные на 31.12.2018 года отсутствуют.

Кредитные риски

Информация о сомнительной, в том числе просроченной дебиторской задолженности представлена в разделах 5.1 и 5.2 Формы №5 бухгалтерской отчетности.

Риск невозврата дебиторской задолженности ниже среднего, так как отгрузка продукции осуществляется по устойчивым финансово – хозяйственным связям, большая часть дебиторской задолженности составляет задолженность предприятий группы ЕвразХолдинг.

Информация о суммах полученных поручительств представлена в разделе 8.1. Формы №5 бухгалтерской отчетности.

Для управления кредитными рисками Общество, создает резерв под обесценение финансовых вложений и резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Данная процедура позволяет Обществу равномерно распределить предполагаемые убытки на финансовый результат независимо от факта реализации риска на деле. Резерв уменьшает прибыль, но не вызывает оттока денежных средств, тем самым косвенно их сохраняет.

Мониторинг дебиторской задолженности, позволяет осуществлять оперативное управление задолженностью, что позволяет существенно снижать риск несвоевременного получения средств.

Риск ликвидности

Информация о финансовых обязательствах, в том числе просроченной кредиторской задолженности представлена в разделах 5.3, 5.4 Формы №5 бухгалтерской отчетности.

Расчет коэффициентов ликвидности и платежеспособности приведен в разделе 4.2 Приложения 9а Пояснительной записки.

Управление риском ликвидности осуществляется путем пересмотра капитальных расходов и программ по оптимизации расходов. На данный момент Общество способно выполнять обязательства по мере их наступления без причинения себе убытков в недопустимых для финансовой устойчивости размерах. Выданные обеспечения у Общества отсутствуют.

2. Другие риски

Правовые риски

Правовая система, необходимая для правильного функционирования рыночной экономики, все еще развивается в России, и ряд фундаментальных законов только недавно вступил в силу в России. Кроме того, российское законодательство оставляет пробелы в нормативной базе.

Одними из возможных рисков действующей правовой системы являются:

- продолжающаяся реформа гражданского и процессуального законодательства Российской Федерации;

- противоречия некоторых законов Российской Федерации и правительственных, министерских и местных приказов, решений, постановлений и иных нормативных документов;
- ограниченность судебных и административных руководств по толкованию законов;
- пробелы в нормативной базе, связанные с отсутствием или задержкой применения нормативных актов;
- относительная нехватка опыта судей и судов в толковании новых принципов российских законов, в частности, касающихся коммерческого права;
- процедуры признания банкротства, все еще находящиеся на стадии разработки;
- нехватка судебной независимости и политических, социальных и коммерческих сил;
- проблематичное и продолжительное по времени выполнение как российских, так и иностранных судебных решений, а также международных арбитражных решений;
- высокая степень свободы действий органов государственной власти, оставляющее множество возможностей для принятия самопроизвольных решений органов государственной власти.

Все эти факторы усложняют прогнозирование судебных решений в России и их эффективное выполнение. Такая неопределенность распространяется и на права на разработку недр. Все эти недостатки могут повлиять на способность Общества использовать свои права или защищаться от предъявляемых ему исков, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества, результаты его работы, его финансовое состояние и перспективы.

Деятельность и имущество Общества зависят от законов, правил и иных нормативных ограничений, связанных с защитой окружающей среды и охраной здоровья и труда. Невозможность соблюдения какого-либо из действующих или вступивших в действие в будущем требований по охране окружающей среды может привести к штрафам или иным обязательствам (в том числе, без ограничения, прекращение действия или отказ в продлении имеющихся лицензий) или затратам,

которые могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность Общества, результаты его работы, его финансовое состояние и перспективы.

Российские компании могут быть подвержены ликвидации на основаниях формального несоблюдения требований российского законодательства. К примеру, в соответствии с российскими законами о регулировании хозяйственных обществ, чистые активы, рассчитанные в соответствии с РСБУ по состоянию на конец второго или любого последующего финансового года (третьего или любого последующего финансового года для общества с ограниченной ответственностью), могут служить основанием для принятия судом решения о принудительной ликвидации компании. Многие российские компании имеют отрицательные активы из-за крайне низкого влияния низкой первоначальной стоимости активов на их балансовый отчет по РСБУ, но при этом их платежеспособность, т.е. способность выплачивать кредиты, никоим образом не зависит от их отрицательных чистых активов.

Общество исполняет обязанности по уплате большого количества налогов и других обязательных выплат и сборов, налагаемых на федеральном, региональном и местном уровнях, среди которых, помимо других: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость (НДС), налог на имущество и другие.

Российские законы и нормы по данным налогам по сравнению с другими более развитыми странами действуют относительно недавно.

Введение новых налогов, сборов и штрафов или внесения поправок в действующее налоговое законодательство может существенно повлиять на общее количество налоговых обязательств Общества. Данные риски и неопределенность усложняют процесс планирования рисков Общества, что может повлечь обложение его значительными штрафами, мерами принудительного взыскания задолженности, что в свою очередь может оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность Общества, результаты его работы, финансовое состояние и перспективы.

Действующие российские правила, касающиеся установления отпускной цены, позволяют налоговым органам изменять отпускную цену и налагать дополнительные налоговые обязательства относительно всех «контролируемых» сделок (кроме проведенных по установленным государством ценам и тарифам).

Список «контролируемых» сделок содержит сделки с взаимозависимыми лицами, определенные виды трансграничных сделок и ряд других сделок. Сделки по продаже

ценных бумаг и их производных подвержены особым правилам установления отпускной цены. Эти правила могут негативно повлиять на расходы Общества на налоги, в результате действия ценового механизма, используемого при «контролируемых» сделках, а именно сделках с заинтересованными сторонами, находящимися как в России, так и за ее пределами. В связи с неопределенностью толкования недавно введенного законодательства по установлению цен, а также отсутствием судебной практики, присутствует риск, что налоговые органы могут обложить Общество значительными дополнительными налоговыми обязательствами в результате изменений правил установления цен. Они могут оказать ощутимое неблагоприятное воздействие на деятельность Общества, результаты его работы, его финансовое состояние и перспективы.

Анализ практики применения законодательства о налогах и сборах позволяет выделить ситуации, в которых возможны сомнения, противоречия и неясности в этих актах:

- наличие редакционных неточностей, пробелов в НК РФ. В таких случаях повышается риск совершения юридических и технических ошибок и, как следствие, возникают разночтения в понимании содержания налогово-правовых норм;

- противоречие общей и специальной нормы, наличие двух и более законных альтернативных вариантов решения спора, каждый из которых достаточно обоснован и имеет право на существование. Наличие двух или нескольких противоречащих норм (коллизия норм) является проблемой не только налогового законодательства. В случае коллизии норм законодательных актов применению подлежат нормы закона, принятого по времени позднее, при условии, что в нем не установлено иное. Приоритетом над общими обладают специальные нормы;

- неопределенность толкования терминов. Использование законодательством о налогах и сборах специфических терминов создает трудности для восприятия налоговых обязанностей не только налогоплательщиками, но и правоприменительными органами. В соответствии со ст. 11 НК РФ институты, понятия и термины гражданского, семейного и других отраслей российского законодательства, используемые в НК РФ, применяются в значении, в каком они используются в этих отраслях законодательства. Положения ст. 11 НК РФ создают немало оснований для неопределенности в толковании терминов. Дело в том, что многие понятия налогового законодательства по содержанию идентичны или

схожи с соответствующими понятиями гражданского, семейного и других отраслей законодательства. Однако в налоговом законодательстве они называются иначе;

- нечеткое определение круга лиц, на которых распространяется действие нормы, либо нечеткое установление какого-либо из элементов налогообложения. В соответствии с п. 6 ст. 3 НК РФ при установлении налогов должны быть определены все элементы налогообложения. Акты законодательства о налогах и сборах должны быть сформулированы таким образом, чтобы каждый точно знал, какие налоги (сборы), когда и в каком порядке он должен платить. Неопределенность содержания норм законодательства о налогах и сборах, использование в налоговом и ином отраслевом законодательстве противоречиво толкуемых понятий влечет различное их понимание и применение. Этим нарушается равенство прав и законных интересов участников налоговых правоотношений, подрывается доверие к закону и действиям государства;

- возложение на налогоплательщиков дополнительных обязанностей, не предусмотренных законодательством;

- наличие неоднозначных либо противоречивых разъяснений ФНС России или Минфина России, а также противоречивая судебная практика (когда различные суды по одному и тому же вопросу принимают противоположные решения).

В свою очередь, те либо иные изменения в налоговое законодательство РФ могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность налогоплательщика, как с положительной стороны, так и с прямо противоположной.

Репутационный риск

Общество подвержено рискам, заключающимся в нарушении взаимоотношений внутри Общества, с акционерами, государством и обществом, потребителями и поставщиками, иными физическими и юридическими лицами, в том числе риску мошенничества, коррупции и конфликта интересов.

С целью минимизации репутационных рисков в Обществе действует Политика Общества в области деловой этики, соблюдения законодательства и противодействия коррупции.

Также управление репутационным риском обеспечивается жестким внутренним контролем, соблюдением международной деловой практики и предоставлением достоверной финансовой отчетности и другой публикуемой информации в средствах массовой информации и сети Internet.

Отраслевые риски

Деятельность Общества по добыче угля подвержена опасностям и рискам, связанным, как правило, с поисками и добычей природных ископаемых, каждая/каждый из которых может привести к недостаточной добыче или ущербу отдельных лиц или собственности. В частности, к опасностям, связанным с деятельностью Общества по подземной добыче угля, относятся:

- подземные пожары и взрывы, в том числе и вызванные метаном и угольной пылью;
- обрушение или осыпание породы шахты;
- выбросы газа и токсичных химических веществ;
- затопление;
- образование карстов и оседание пород; и
- другие аварии и условия, вызванные бурением, взрыванием, а также выемкой и обработкой пород из шахты.

Возникновение любой из этих опасностей может приостановить добычу угля, повысить стоимость его добычи и привести к травме или гибели сотрудников или подрядчиков Общества, либо к ущербу собственности, в том числе к подрыву репутации Общества.

Для снижения таких рисков были приняты планы по обеспечению бесперебойной работы Общества, процедуры и правила, которые подлежат регулярному пересмотру и проверке. Временное прекращение добычи угля в основном связано с обеспечением безопасности производства. Меры по минимизации риска включают внедрение систем мониторинга уровня метана и дегазации, своевременное техническое обслуживание горной техники, тренинги для сотрудников по технике безопасности и развитие системы геодинамического мониторинга.

Общество ведет деятельность в циклической промышленности, и на него может неблагоприятно повлиять какой-либо локальный или глобальный спад рынка коксующегося угля, кокса и стали, а также непостоянство макроэкономических условий.

Также, деятельность Общества зависит от получения от государственных органов необходимых лицензий, разрешений и одобрений. Лицензии Общества могут быть

приостановлены, изменены или изъяты до окончания сроков их действия, либо могут быть не продлены.

Хотя на данный момент Общество не столкнулось ни с одним случаем отзыва лицензии на пользование недрами, нельзя гарантировать, что Российские госорганы не приостановят или не прекратят их действие в случае несоблюдения существенных условий соответствующих лицензий Обществом, либо, если в будущем Обществу не удастся устранить это несоблюдение, что окажет существенное неблагоприятное воздействие на деятельность Общества

В аспекте транспортировки своей продукции на значительные расстояния, Общество зависит от третьих сторон. Расходы на транспортировку могут вырасти, а задержки транспортировки продукции могут навредить репутации Общества.

Страновые и региональные риски

Производственные мощности Общества расположены на территории Кемеровской области РФ. Текущая экономическая обстановка и политика в сфере регулирования угольной отрасли позволяет характеризовать регион как достаточно стабильный.

Деятельность Общества подвержена влиянию погодных условий, таких как: крайне низкие температуры, сильный снегопад и обледенение в зимнее время. Влияние неблагоприятных погодных условий, невозможности выполнения поставки в установленные сроки или в установленном порядке на расходы на транспортировку продукции Общества может оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность Общества.

Существуют следующие риски общего характера, связанные с процессом политических, экономических, социальных преобразований, проводимых в настоящее время в российской Федерации и зарубежных странах:

- растущая конкуренция в российской и международной угольной отраслях (в особенности на рынке угля марки ГЖ);
- ужесточение экологических требований в странах ЕС, ввод неугольных электроэнергетических мощностей (АЭС, ВИЭ, ТЭС на природном газе);
- ориентированность стран Азии на «дешевый» уголь;
- риск превращения Китая из импортера в экспортера угля;

- зависимость Общества от ОАО «РЖД» в сфере транспортировки продукции и тарифной политики. По данным Департамента ТЭК администрации Кемеровской области транспортные издержки в настоящее время являются одной из главных составляющих стоимости Кузбасского угля;
- возможные большие издержки, связанные с изменением государственного регулирования отрасли;
- природные факторы (работа в тяжелых горно – геологических условиях региона);
- риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения оцениваются Обществом как незначительные.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков ввиду их глобальности находятся вне контроля Общества. Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, что бы преодолевать краткосрочные, негативные изменения в стране. В случае возникновения существенной политической или экономической нестабильности в России или отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Общества, Общество предполагает принять ряд мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия на бизнес Общества.

Кроме того, Общество может попасть под действие правительственных санкций против российских предприятий, если они будут расширены с существующего уровня и станут причиной рисков фондового рынка. Общество провело консультации с международными юристами с целью оценки риска последствий от введения санкций и разработки соответствующих мер по смягчению.

Информация о прекращаемой деятельности.

В течение 2018 г. у Общества отсутствуют факты прекращения каких-либо видов деятельности.

Руководитель



Елохин А.Н.

По доверенности № РА - 41/18 от 24.07.2018

Главный бухгалтер

Фролова Т.Н.

По доверенности № 37-17/ЦСР от 16.08.2017 г.

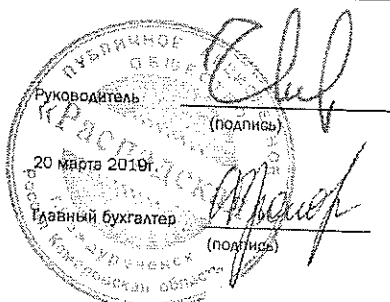
Дата: 20 марта 2019 г.

Расчет оценки стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Распадская"

на 31 января 2018 г.

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018г.**	На 31 декабря 2017г.**	На 31 декабря 2016г.*
I. Активы					
1	ИТОГО по разделу I	1100	30 762 937	32 388 018	33 240 333
2	ИТОГО по разделу II	1200	20 620 930	4 642 518	9 530 323
3	В том числе: Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций				
4	Итого активы, принимаемые к расчету (стр.1 + стр.2 - стр.3)		51 383 867	37 030 536	42 770 656
II. Обязательства					
5	ИТОГО по разделу IV	1400	446 241	511 232	355 431
6	ИТОГО по разделу V	1500	7 373 549	4 792 297	28 389 227
7	В том числе: Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества		40 206	41 149	67 620
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету (стр.5 + стр.6 - стр.7)		7 779 584	5 262 380	28 677 038
9	Стоимость чистых активов общества (стр.4 - стр.8)		43 604 283	31 768 156	14 093 618



Елохин А.Н.
(расшифровка подписи)

№ ПА - 41/18 от 24.07.2018
(№ доверенности и дата её выдачи)

Фролова Т.Н.
(расшифровка подписи)

№ 37-17/ЦСР от 16.08.2017
(№ доверенности и дата её выдачи)

* Указывается год, предшествующий предыдущему.
** Указывается предыдущий год.
*** Указывается отчетный год.