

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество по добыче угля «Воркутауголь»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча коксующегося угля подземным способом
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды			
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	00162613		
ИНН	1103019252		
по ОКВЭД 2			
	05.10.15		
по ОКФС/ОКФЧ	12267 / 16		
по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 169908 Республика Коми г. Воркута, ул. Ленина, д. 62

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Юникон Акционерное общество

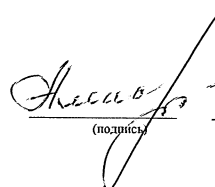
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	Нематериальные активы	1110	394 387	24 719	6 181
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.1.1.	Нематериальные поисковые активы	1130	98 030	322 225	275 674
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2.	Основные средства	1150	28 881 707	29 393 336	25 334 925
	в т.ч. основные средства	11501	23 591 172	23 920 669	20 398 422
	незавершенное строительство	11502	5 290 535	5 472 667	4 936 503
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.3.	Финансовые вложения	1170	9 966 272	1 437	1 437
	в т.ч. инвестиции в другие организации	11701	5 452	1 437	1 437
	прочие финансовые вложения	11702	9 960 820	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 897 472	2 143 252	2 205 218
3.1.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	769 531	239 255	298 033
	ИТОГО по разделу I	1100	42 007 399	32 124 224	28 121 468
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.5.	Запасы	1210	4 082 023	917 623	1 599 785
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	67 360	48 203	83 225
3.1.6.	Дебиторская задолженность	1230	4 642 654	2 005 821	1 023 012
	в т.ч. дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты):	12301	-	-	161
	покупатели и заказчики	123011	-	-	-
	авансы выданные	123012	-	-	161
	прочие дебиторы	123013	-	-	-
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):	12302	4 642 654	2 005 821	1 022 851
	покупатели и заказчики	123021	4 327 825	1 707 364	639 932
	авансы выданные	123022	199 815	212 451	241 401
	прочие дебиторы	123023	115 014	86 006	141 518
3.1.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 419 398	11 498 192	653 233
3.1.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	906 657	10 062	10 080
	Прочие оборотные активы	1260	5 332	38 574	11 861
	ИТОГО по разделу II	1200	25 123 424	14 518 475	3 381 196
	БАЛАНС	1600	67 130 823	46 642 699	31 502 664

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
ПАССИВ											
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ											
3.1.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 505		3 505		3 505		3 505		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-		-		-		-		
3.1.8.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-		-		-		5 251 109		
3.1.8.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 934 433		2 934 433		2 934 433		2 934 433		
	Резервный капитал	1360	175		175		175		175		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 146 657		16 753 476		16 753 476		8 400 708		
	ИТОГО по разделу III	1300	24 084 770		19 691 589		19 691 589		16 589 930		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА											
3.1.9.	Заемные средства	1410	11 074 000		-		-		-		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 033 442		3 146 422		3 146 422		2 573 165		
	Оценочные обязательства	1430	7 125 619		7 732 297		7 732 297		8 357 794		
	Прочие обязательства	1450	102 060		162 440		162 440		46 054		
	ИТОГО по разделу IV	1400	21 335 121		11 041 159		11 041 159		10 977 013		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА											
3.1.9.	Заемные средства	1510	15 729 471		25 312		25 312		729		
	Кредиторская задолженность	1520	4 144 198		14 882 444		14 882 444		3 202 078		
	в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	2 172 288		1 594 848		1 594 848		1 728 591		
	авансы полученные	15202	18 902		25 536		25 536		37 286		
	налоги и сборы	15203	1 135 318		2 893 847		2 893 847		640 455		
	взносы во внебюджетные фонды	15204	375 557		357 087		357 087		351 363		
	персонал	15205	287 998		188 306		188 306		231 105		
	учредители (выплата дохода)	15206	-		8 999 996		8 999 996		-		
	прочие кредиторы	15207	154 135		822 824		822 824		213 278		
	Доходы будущих периодов	1530	-		-		-		-		
3.4.	Оценочные обязательства	1540	1 798 547		949 000		949 000		732 914		
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	38 716		53 195		53 195		-		
	ИТОГО по разделу V	1500	21 710 932		15 909 951		15 909 951		3 935 721		
	БАЛАНС	1700	67 130 823		46 642 699		46 642 699		31 502 664		

Руководство: по доверенности № ДОВ/ВУ-22-000161 от 28.10.2022 г. на основании договора возмездного оказания услуг № 244.2/22 А-ФПОЗ от 29.04.2022 г.


(подпись)

Ж. В. Александровская
(расшифровка подписи)

«24» марта 2023 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

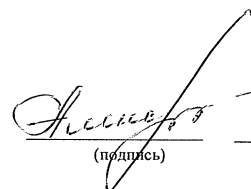
за 2022 год

Организация Акционерное общество по добыче угля «Воркутауголь» по ОКПО 00162613
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 1103019252
 Вид экономической деятельности Добыча коксующегося угля подземным способом по ОКВЭД 2 05.10.15
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС 12267 / 16
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2022

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
3.2.	Выручка	2110	48 773 729	39 031 891
3.2.	Себестоимость продаж	2120	(28 337 039)	(25 116 079)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 436 690	13 915 812
3.2.	Коммерческие расходы	2210	(11 081)	(151 381)
3.2.	Управленческие расходы	2220	(2 451 543)	(2 334 464)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 974 066	11 429 967
3.5.	Доходы от участия в других организациях	2310	-	47 100
	Проценты к получению	2320	1 100 483	100 122
	Проценты к уплате	2330	(1 128 246)	(30 880)
3.2.	Прочие доходы	2340	1 358 874	3 034 448
3.2.	Прочие расходы	2350	(1 510 187)	(2 378 004)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 794 990	12 202 753
3.3.	Налог на прибыль	2410	(3 644 859)	(2 464 148)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 470 152)	(2 352 519)
	отложенный налог на прибыль	2412	(174 707)	(111 629)
	Прочее в т.ч.	2460	(13 514)	288 515
	Изменение в отчетном периоде отложенных налоговых активов за прошлые периоды	24601	(1 216)	(4 960)
	Изменение в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств за прошлые периоды	24602	43 123	-
	Пени и штрафы по налогу на прибыль	24603	(2 422)	-
	Налог на прибыль прошлых лет (+прибыль/ -убыток)	24604	(99 191)	4 986
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	24605	46 192	288 489
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 136 617	10 027 120
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 136 617	10 027 120
	СПРАВОЧНО			
3.1.8.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	4 033,00	2 861,00
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	5 155,70	3 656,94

Руководство: по доверенности № ДОВ/ВУ-22-000161 от 28.10.2022 г. на основании договора возмездного оказания услуг № 244.2/22 А-ФПОЗ от 29.04.2022 г.


(подпись)

Ж. В. Александровская
(расшифровка подписи)

«24» марта 2023 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2022 год

Коды	
0710004	
31	12 2022
00162613	
1103019252	
05.10.15	
12267 / 16	
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество по добыче угля «Воркутауголь»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Добыча коксующегося угля подземным способом**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 20 <u>20</u> г.	3100	3 505	-	8 185 542	175	8 400 708	16 589 930
За 20 <u>21</u> г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	17 352 764	17 352 764
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10 027 120	10 027 120
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	98 930	98 930
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	-	-	7 226 714	7 226 714

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	(5 251 109)	-	(8 999 996)	(14 251 105)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(98 930)	x	-	(98 930)
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	(8 999 996)	(8 999 996)
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3228	-	-	(5 152 179)	-	-	(5 152 179)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 20 21 г. *	3200	3 505	-	2 934 433	175	16 753 476	19 691 589
За 20 22 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	14 136 617	14 136 617
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	14 136 617	14 136 617
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(9 743 436)	(9 743 436)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	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	(9 743 436)	(9 743 436)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 20 22 г.	3300	3 505	-	2 934 433	175	21 146 657	24 084 770

* Величина капитала на 31 декабря 2021 года была скорректирована в связи с корректировкой величины Добавочного капитала и Нераспределенной прибыли. Информация о данной корректировке раскрыта в п.1 «Применение новых и измененных стандартов бухгалтерского учета» и п.3.1.8 «Капитал» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

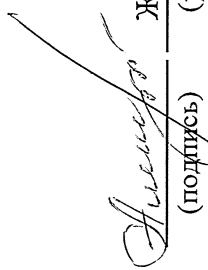
Наименование показателя	Код	Изменение капитала за 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал — всего				
до корректировок	3400	16 589 930	-	17 617 054
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	2 074 535
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	16 589 930	-	19 691 589
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	9 526 762
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	7 226 714
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	16 753 476
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
переоценка внеоборотных активов				
до корректировок	3402	-	-	5 152 179
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	(5 152 179)
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	24 084 770	19 691 589	16 589 930

Руководство: по доверенности № ДОВ/ВУ-22-000161 от 28.10.2022 г. на основании договора возмездного оказания услуг № 244.2/22 А-ФПОЗ от 29.04.2022 г.

«24» марта 2023 г.


 (подпись) Ж. В. Александровская
 (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 20 22 г.

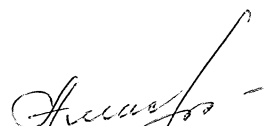
Организация Акционерное общество по добыче угля «Воркутауголь» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Добыча коксующегося угля подземным способом по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
00162613		
1103019252		
05.10.15		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46 698 249	41 082 411
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 346 868	38 217 275
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 841	19 801
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от гашения векселей, полученных от покупателей	4114	-	-
НДС	4116		2 839 165
прочие поступления	4119	331 540	6 170
Платежи - всего	4120	(36 258 166)	(26 482 069)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 265 163)	(14 383 771)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 526 043)	(9 091 166)
процентов по долговым обязательствам	4123	(288 607)	(27 082)
налога на прибыль организаций	4124	(3 574 738)	(-)
налоги кроме НДС	4125	(2 437 510)	(449 518)
НДС	4126	(2 326 672)	(-)
прочие платежи	4129	(1 839 433)	(2 530 532)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 440 083	14 600 342
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 671 355	3 093 943
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 834	3 094
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	11 480 413	2 949 623
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	189 108	141 226
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(28 433 098)	(17 689 345)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 980 480)	(3 925 908)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(24 452 608)	(13 763 437)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 761 743)	(14 595 402)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	26 074 000	661 712
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	26 074 000	661 712
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(18 829 832)	(636 471)
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	(18 743 433)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 300)	(636 471)
прочие платежи	4329	(61 099)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 244 168	25 241
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	922 508	30 181
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 062	10 080
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	906 657	10 062
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25 913)	(30 199)

Руководство: по доверенности № ДОВ/ВУ-22-000161 от 28.10.2022 г. на основании договора возмездного оказания услуг № 244.2/22 А-ФПОЗ от 29.04.2022 г.


(подпись)

Ж.В. Александровская

« 24 » _____ марта 20 23 г

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

АО «ВОРКУТАУГОЛЬ»

ЗА 2022 ГОД

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности..	5
2.1. Нематериальные активы, нематериальные поисковые активы и результаты НИОКР.....	5
2.2. Основные средства и незавершенное строительство	6
2.3. Финансовые вложения.....	7
2.4. Запасы	7
2.5. Денежные средства и их эквиваленты	8
2.6. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)	8
2.7. Кредиты и займы полученные.....	8
2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	9
2.9. Налоги.....	9
2.10. Оценочные обязательства	9
2.11. Доходы и расходы.....	10
2.12. Информация по сегментам	10
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.....	11
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса	11
3.1.1. Нематериальные активы, нематериальные поисковые активы и результаты НИОКР	11
3.1.2. Основные средства и незавершенное строительство.....	12
3.1.3. Финансовые вложения	12
3.1.4. Прочие внеоборотные активы	13
3.1.5. Запасы.....	13
3.1.6. Дебиторская задолженность	14
3.1.7. Денежные средства и их эквиваленты.....	14
3.1.8. Капитал	14
3.1.9. Кредиты и займы полученные	15
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах.....	15
3.3. Налоги.....	17
3.4. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах	17
3.5. Информация о связанных сторонах	17
3.6. События после отчетной даты.....	20

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

1. Общие сведения

Акционерное общество по добыче угля «Воркутауголь».

Сокращённое наименование: АО «Воркутауголь» (далее Общество).

В отчетном периоде, 29 апреля 2022 года в соответствии с договором купли-продажи акций контроль над Обществом перешел от ООО «Холдинговая горная компания» к ООО Группа «Русская энергия» в результате передачи 100% акций.

Основной вид деятельности Общества – добыча коксующегося угля подземным способом.

Численность сотрудников на 31 декабря 2022 года составила 5 593 человека (на 31 декабря 2021 года: 5 678 человек).

Местонахождение и почтовый адрес: 169908, Республика Коми, город Воркута, улица Ленина, дом 62.

Управление

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации по договору о передаче полномочий исполнительного органа общества и оказании услуг по управлению обществом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Раз в год Общество проводит годовое Общее собрание акционеров. Его цель – избрание Совета директоров общества, Ревизионной комиссии Общества, утверждению аудитора Общества. Состав совета директоров представлен следующим образом:

Ф. И. О.

Бебутов Всеволод Петрович
Ганиева Ольга Владимировна
Клыков Сергей Евгеньевич
Панов Максим Сергеевич
Свистухин Дмитрий Васильевич

Решением Общего собрания акционеров избирается Генеральный директор. Генеральный директор, осуществляя общее руководство деятельностью Общества, определяет стратегию развития Общества, обеспечивает эффективный контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и организует выполнение его решений.

Единственным акционером Общества на отчетную дату является ООО Группа «Русская энергия», конечный бенефициар – Троценко Роман Викторович.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Юникон Акционерное Общество (Юникон АО), зарегистрированное Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1037739271701.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020340.

Местонахождение и почтовый адрес: 117587, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 этаж, помещение 1, комната 50.

Экономическая ситуация

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством Российской Федерации. Обострение ситуации на Украине с февраля 2022 года привело к введению дополнительных санкций Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и некоторыми другими странами против Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов, других компаний и физических лиц в России и Общества. В частности, эти страны ввели эмбарго на ряд товаров, произведенных в России, включая российскую готовую металлопродукцию и полуфабрикаты. В качестве ответной меры

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Правительство Российской Федерации приняло комплекс мероприятий, в том числе в области валютного контроля и рынка ценных бумаг.

Данные обстоятельства привели к колебаниям обменного курса российского рубля в течение отчетного периода, усилению волатильности на финансовых и товарных рынках, а также повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности Общества. Кроме того, введенные санкции повлияли на возможность и условия проведения операций с рядом иностранных клиентов и поставщиков, а также держателей долговых и долевого инструментов Общества. Трудно определить долгосрочные последствия введенных и возможных дополнительных санкций.

Система налогообложения и нормативно-правовая база Российской Федерации характеризуются большим количеством налогов и часто меняющимся законодательством, которое зачастую является непрозрачным, противоречивым и подвержено неоднозначному толкованию со стороны различных органов исполнительной и судебной власти, которые принимают решения о наложении значительных штрафов, пеней и начислении процентов. События последних лет показывают, что регулирующие органы власти в стране проводят более жесткую политику в отношении толкования и исполнения законов, что привело к увеличению налоговых и юридических рисков. Кроме того, недавно был принят ряд новых законов, вносящих изменения в налоговое законодательство; их применение на практике может повлиять на налоговый учет операций, связанных с иностранными компаниями и их деятельностью, что, в свою очередь, может оказать влияние на налоговую позицию Общества и, возможно, создать дополнительные налоговые риски в будущем.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества оценило возможное влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую отчетность и пришло к выводу об отсутствии существенного влияния на данную бухгалтерскую отчетность. Руководство продолжает следить за развитием экономических условий.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

Применение новых и измененных стандартов бухгалтерского учета

Ряд новых и измененных стандартов бухгалтерского учета вступили в силу в течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, и были применены в данной бухгалтерской отчетности, включая ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Данные новые и измененные стандарты не оказали значительного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества, за исключением того, что рассмотрено ниже.

Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства», используя упрощенный ретроспективный подход согласно п. 49 данного стандарта, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 Общество произвело пересмотр сроков полезного использования основных средств и в результате отразило единовременную корректировку по увеличению балансовой стоимости основных средств в сумме 2 593 млн рублей по строке 11501 «Основные средства» бухгалтерского баланса с соответствующим увеличением нераспределенной прибыли в сумме 2 074 млн рублей по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и отложенных налоговых обязательств в сумме 519 млн рублей по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования основных средств ежегодно в конце отчетного года.

Общество применило ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», используя перспективный подход в соответствии с п. 26 данного стандарта.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Нематериальные активы, нематериальные поисковые активы и результаты НИОКР

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до состояния пригодного к использованию за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы амортизируются в течение ожидаемого срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным способом и проверяются на обесценение при появлении признаков обесценения. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Ожидаемый срок полезного использования и способ амортизации ежегодно проверяются на необходимость их уточнения. Изменение сроков полезного использования учитывается перспективно.

В таблице ниже представлены сроки полезного использования нематериальных активов:

Право на добычу	5 - 25 лет
Нематериальные поисковые активы	1 - 1 лет

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

В отчетном периоде уточнение сроков полезного использования и способов начисления амортизации не производилось.

Расходы на НИОКР

Расходами на НИОКР признаются расходы, относящиеся к созданию новой или усовершенствованию производимой продукции (товаров, работ, услуг).

Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» и обособленно отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока полезного использования (но не более 5 лет), начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато фактическое использование полученных результатов НИОКР.

Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы в том периоде, в котором они признаны таковыми.

Нематериальные поисковые активы

В составе поисковых активов признаются расходы на разведку, оценку месторождений и горно-капитальные расходы, капитализируемые в стоимости нематериальных поисковых активов.

Нематериальными поисковыми активами (НПА) признаются:

- затраты, непосредственно связанные с получением лицензий на право пользования недрами;
- затраты на выполнение в соответствии с условиями предоставленных лицензий работ по поиску, оценке и разведке месторождений полезных ископаемых.

Первоначальная стоимость лицензии на право пользования недрами как нематериального поискового актива формируется в оценке всех расходов на ее приобретение. При этом в состав расходов на приобретение лицензии включаются, в том числе, предварительные расходы по подготовке к приобретению лицензии и расходы, связанные с процедурой участия в конкурсе.

В случае если Общество понесло предварительные расходы по подготовке к приобретению лицензии, но по результатам конкурса не заключило лицензионное соглашение на право пользования недрами (не получило лицензию), либо приняло решение об отказе от участия в конкурсе либо о нецелесообразности приобретения лицензии, то данные предварительные расходы включаются в состав прочих расходов, в месяце проведения конкурса либо в месяце, в котором принято решение, о нецелесообразности приобретения лицензии.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

После подтверждения коммерческой целесообразности добычи нематериальные поисковые активы проверяются на обесценение и могут быть переведены в следующие виды активов:

- в состав основных средств, в случае, если соответствующие затраты непосредственно будут формировать стоимость созданных основных средств;
- в состав нематериальных активов, если объекты напрямую не связаны с индивидуальными объектами основных средств, но при этом объекты будут использоваться в процессе добычи полезных ископаемых;
- в состав капитальных вложений в нематериальные активы: если нет возможности начать добычу полезных ископаемых немедленно.

При наличии признаков обесценения, Общество проводит проверку поисковых активов на обесценение и отражает в учете изменение стоимости поисковых активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых». Резерв под обесценение поисковых активов создается в полной сумме остаточной стоимости каждого поискового актива соответствующего участка недр при наличии признаков обесценения. Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов отчетного периода. При выбытии поисковых активов, убытки от обесценения, признанные в предыдущих периодах, должны восстанавливаться. Сумма восстановления убытков от обесценения относится на прочие доходы отчетного периода.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Оценка основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление), доставку основных средств и доведение до состояния пригодного к использованию, за исключением возмещаемых налогов.

В качестве инвестиционных активов признаются имущественные комплексы, состоящие из совокупности связанных объектов, и отдельные объекты капитального строительства стоимостью свыше 10 млн рублей и с предполагаемым сроком строительства 18 месяцев и более, которые после завершения строительства будут приняты к учету в качестве объектов основных средств, а также нематериальных или иных внеоборотных активов.

Общество в 1997 году проводило переоценку основных средств в соответствии с Постановлением Правительства РФ. Во входящем сальдо 2022 года данная переоценка расклассифицирована в нераспределенную прибыль. Информация о данной реклассификации раскрыта в пункте 3.1.8 «Капитал» данных пояснений.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 и п. 17 ФСБУ 26/2020 организация ежегодно проверяет основные средства, объекты незавершенного строительства и оборудование к установке на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В качестве прав использования Общество признало права на аренду земельных участков и зданий, машин и оборудования, транспортных средств и других производственных активов. Краткосрочная аренда учитывается как аренда, аренда активов с низкой стоимостью признается в качестве расходов отчетного периода; компоненты договора, являющиеся и не являющиеся арендой, рассматриваются как единый объект договора аренды для всех арендуемых активов.

Обязательство по аренде дисконтируется с использованием ставок дополнительного заимствования Общества, варьирующихся от 2,2% до 11%, в зависимости от валюты договора аренды. Для некоторых конкретных договоров аренды ставка дисконтирования определяется процентной ставкой, подразумеваемой в этих договорах аренды.

Амортизация

Амортизация рассчитывается линейным способом, за исключением амортизации транспортных средств и сооружений, непосредственно связанных с добычей угля, которая рассчитывается по пробегу и потонным ставкам соответственно.

Срок полезного использования по объектам основных средств пересматривается ежегодно в конце отчетного года, если элементы амортизации не соответствуют условиям использования основных средств,

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

а также в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Здания и сооружения	5-100 лет
Машины и оборудование	1-89 лет
Прочие	2-65 лет

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Амортизация по активам в форме права пользования рассчитывается линейным способом.

Сроки полезного использования активов в форме права пользования не превышают сроки аренды, исходя из условий, установленных договором аренды. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования активов в форме права пользования по основным группам:

Здания и сооружения	1-46 лет
Машины и оборудование	1-17 лет
Прочие	10 лет

Доходы по операционной аренде признаются равномерно, что отражает характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

2.3. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений Общества раскрывается с учетом их группировки по форме: вклады в капиталы и совместную деятельность, займы выданные, векселя и облигации, акции и прочее.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определенной по средней первоначальной стоимости.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются, соответственно, в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Запасы

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактически затрат на их приобретение, с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья или материалов.

Поступившие материальные ценности, по которым временно отсутствуют расчетные документы поставщиков, а также импортные сырье и материалы, находящиеся на складах временного хранения в режиме таможенного контроля, приносятся как неотфактурованные поставки по ценам, установленным договорами поставок.

Сырье и материалы, принадлежащие АО «Воркутауголь» на правах собственности, однако находящиеся на конец отчетного периода в пути или не вывезенные со складов поставщиков, принимаются к учету в оценке, предусмотренной договором купли-продажи, без оприходования на склад.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости их производства без учета общехозяйственных расходов.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом, метод списания по средней себестоимости устанавливается для всех групп МПЗ. Отпуск сырья, материалов, готовой продукции, полуфабрикатов производится по средневзвешенной оценке. Отпуск товара производится по среднескользящей оценке.

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы приводятся с учетом резерва под снижение стоимости запасов, который признается на обесценение устаревших и неликвидных запасов. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих расходах и доходах.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Депозиты сроком до трех месяцев, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами и включаются в состав денежных средств.

Задолженность по процентам, относящимся к депозитным счетам, отражается в составе денежных средств.

Пересчет в рубли денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда:

- потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств Общества, свернуто показываются следующие денежные потоки:

- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям;
- получение и выдача займов в рамках договора кэш-пулинга;
- валютно-обменные операции;
- косвенные налоги в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» в отчетности за 2021 и 2022 года платежи по договорам аренды в отчете о движении денежных средств отражены в строке 4329 «Прочие платежи» раздела денежные потоки от финансовых операций.

2.6. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)

Общество создает резерв под ожидаемые убытки по торговой дебиторской задолженности с использованием матрицы резервов. Показатели потерь основаны на фактических данных по кредитным убыткам за последние три года. При оценке достаточности оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки руководство учитывает текущие условия в экономике в целом, сроки возникновения дебиторской задолженности, опыт Общества по списанию задолженности, кредитоспособность покупателей и изменение условий оплаты по договорам.

Общество ежемесячно формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих расходах и доходах.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки не начисляется в отношении контрагентов, по которым имеется высокая степень уверенности в полном погашении дебиторской задолженности.

2.7. Кредиты и займы полученные

Задолженность по договорам займа или кредита учитывается в составе долгосрочной задолженности, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается более 12 месяцев.

Начисление процентов по кредитам (займам) производится ежемесячно независимо от сроков уплаты, предусмотренных договорами. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заемных средств, исходя из срока их погашения.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие расходы», за исключением процентов, капитализируемых в стоимость инвестиционных активов.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора (займа).

2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом ЦБ РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности по курсу, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы подлежат включению в состав прочих доходов или расходов в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств, движения денежных средств или в последний день отчетного месяца.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на отчетные даты рассматриваемых периодов, приведены ниже.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
1 Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.9. Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), суммарного изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении первоначальной оценки стоимости основных средств, стоимости материально-производственных запасов, в начислении условных обязательств и резервов по финансовым вложениям.

Основными факторами, обусловившими возникновение постоянных разниц, являются доходы и расходы, которые не принимаются в целях налогообложения прибыли, такие как:

- социальные расходы, выплаты социального характера, расходы на культурно-массовые праздничные и спортивные мероприятия;
- расходы, связанные с оплатой труда;
- другие не принимаемые в целях налогообложения прибыли расходы в виде не принимаемого к вычету НДС, расходов, связанных со штрафными санкциями и прочих не принимаемых расходов.

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, если относятся к разным группам активов и обязательств.

Суммы земельного налога, транспортного налога, водного налога, платы за загрязнение окружающей среды, а также платы за пользование водными объектами, уплаченные или подлежащие уплате, признаются прочими расходами. Сумма налога на имущество с 2021 года учитывается в составе себестоимости.

Общество вышло из состава консолидированной группы налогоплательщиков с 29 апреля 2022 года, согласно Соглашению №11 от 18 мая 2022 года об изменении Договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков №ГД 2025 от 27 марта 2012 г. (зарегистрирован 23.04.2012 Межрегиональной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №5 под № 56-06-40/2).

Обязанность по исчислению и уплате налога на прибыль организаций в 2022 году была возложена на Общество.

2.10. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений персоналу по итогам работы Общества за отчетный год;

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

- оценочное обязательство по премиям за выслугу лет работникам, трудовыми договорами с которыми выплата таких премий предусмотрена;
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сотрудникам Общества;
- прочее (в том числе судебные разбирательства, налоговые резервы и т.д.).

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию/товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве оплаты за продукцию (товары, работы, услуги) Обществом применяются денежные средства, а также встречные обязательства, которые погашаются зачетом требований. При этом порядок расчета выручки от продаж не зависит от формы расчетов.

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала Общества ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Коммерческие расходы, признанные в отчетном периоде и связанные с продажей готовой продукции и товаров, ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения между отгруженной и реализованной продукцией/товарами.

Расходы и доходы по предоставлению Обществом во временное пользование объектов основных средств другим организациям по договорам аренды признаются расходами и доходами по обычным видам деятельности.

Прочими доходами и расходами для целей подготовки бухгалтерской отчетности признаются выручка и себестоимость/остаточная стоимость соответствующих активов по операциям реализации:

- объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- нематериальных активов и иных неисключительных прав;
- объектов незавершенного капитального строительства;
- покупных материалов и оборудования;
- недвижимости, предназначенной для продажи;
- долей в уставных капиталах организаций (паев);
- ценных бумаг;
- дебиторской задолженности, в случае продажи (цессии);
- других активов (например, валюты, путевок).

Доходы и расходы по котировкам валютных ценных бумаг и переоценке в связи с изменением курса валют по переоцениваемым ценным бумагам указываются свернуто либо в составе прочих доходов, либо в составе прочих расходов.

2.12. Информация по сегментам

Операционная деятельность Общества осуществляется в Северо-Западном Федеральном Округе и преимущественно связана с добычей коксующегося угля подземным способом.

Руководство Общества относит активы, обязательства и капитальные вложения к одному отчетному сегменту.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Нематериальные активы, нематериальные поисковые активы и результаты НИОКР

	Программное обеспечение	Право на добычу	Прочие	Вложения в НМА	НИОКР	Нематериальные поисковые активы	Итого
Первоначальная стоимость:							
31.12.2020	36 124	32 792	-	78	-	2 284 236	2 353 230
Поступления	14 141	-	8 024	-	-	70 752	92 917
Выбытия	-	-	-	(78)	-	(27 591)	(27 669)
31.12.2021	50 265	32 792	8 024	-	-	2 327 397	2 418 478
Реклассификации	-	1 820 375	-	-	-	(1 820 375)	-
Поступления	-	500 299	-	-	-	-	500 299
Выбытия	-	-	-	-	-	(224 195)	(224 195)
31.12.2022	50 265	2 353 466	8 024	-	-	282 827	2 694 582
Амортизация и убыток от обесценения:							
31.12.2020	(30 021)	(32 792)	-	-	-	(2 008 562)	(2 071 375)
Амортизация	(3 148)	-	(401)	-	-	-	(3 549)
Прибыль от обесценения	-	-	-	-	-	3 390	3 390
31.12.2021	(33 169)	(32 792)	(401)	-	-	(2 005 172)	(2 071 534)
Реклассификации	-	(1 820 375)	-	-	-	1 820 375	-
Амортизация	(4 091)	(124 935)	(1 605)	-	-	-	(130 631)
31.12.2022	(37 260)	(1 978 102)	(2 006)	-	-	(184 797)	(2 202 165)
	Программное обеспечение	Право на добычу	Прочие	Вложения в НМА	НИОКР	Нематериальные поисковые активы	Итого
Балансовая стоимость:							
31.12.2020	6 103	-	-	78	-	275 674	281 855
31.12.2021	17 096	-	7 623	-	-	322 225	346 944
31.12.2022	13 005	375 364	6 018	-	-	98 030	492 417

Справочно:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	62 603	62 603	62 603

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3.1.2. Основные средства и незавершенное строительство

	Земельные участки, здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:					
31.12.2020	16 550 012	33 631 772	1 522 609	5 545 485	57 249 878
Признание активов в форме права пользования при первоначальном применении ФСБУ 25/2018	75 855	97 176	640	-	173 671
Поступления	1 730	-	-	4 606 994	4 608 724
Выбытия	(333 432)	(1 360 635)	(8 010)	(110 748)	(1 812 825)
Ввод в эксплуатацию в том числе достройка, дооборудование, реконструкция	1 276 214	2 855 037	22 722	(4 153 973)	-
	38 444	274 180	68	(312 692)	-
31.12.2021	17 570 379	35 223 350	1 537 961	5 887 758	60 219 448
Поступления	-	38 340	-	4 688 002	4 726 342
Выбытия	(39 721)	(977 204)	(1 530)	(2 626)	(1 021 081)
Ввод в эксплуатацию в том числе достройка, дооборудование, реконструкция	1 474 440	3 231 644	23 220	(4 729 304)	-
	96 963	56 105	-	(153 068)	-
31.12.2022	19 005 098	37 516 130	1 559 651	5 843 830	63 924 709
Амортизация и убыток от обесценения:					
31.12.2020	(6 206 754)	(24 096 857)	(1 002 360)	(608 982)	(31 914 953)
Начисление амортизации	(668 552)	(2 498 375)	(52 471)	-	(3 219 398)
Выбытия	177 577	1 342 760	8 010	-	1 528 347
Восстановление/(создание) резерва под обесценение	21	(7 188)	-	193 891	186 724
Корректировка накопленной амортизации при первоначальном применении ФСБУ 6/2020	(1 499 082)	4 067 395	24 855	-	2 593 168
31.12.2021	(8 196 790)	(21 192 265)	(1 021 966)	(415 091)	(30 826 112)
Начисление амортизации	(943 005)	(3 988 620)	(64 447)	-	(4 996 072)
Выбытия	16 383	861 159	1 270	-	878 812
(Создание)/восстановление	23 869	14 702	3	(138 204)	(99 630)
31.12.2022	(9 099 543)	(24 305 024)	(1 085 140)	(553 295)	(35 043 002)
Балансовая стоимость:					
31.12.2020	10 343 258	9 534 915	520 249	4 936 503	25 334 925
31.12.2021	9 373 589	14 031 085	515 995	5 472 667	29 393 336
31.12.2022	9 905 555	13 211 106	474 511	5 290 535	28 881 707

Справочно:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе	4 828	1 564	1 648
Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом	-	341 165	1 021 877
Объекты, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	59 386	126 178	126 105
Проценты по кредитам, включенные в стоимость инвестиционных активов	9 612	4 019	-

3.1.3. Финансовые вложения

Общество владеет акциями и участвует в капитале разных российских предприятий, акции которых не имеют котировок на фондовых биржах или не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, на 31 декабря 2022 года составили 92 623 790 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года: 98 177 130 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 года: 96 223 790 тыс. рублей).

3.1.6. Дебиторская задолженность

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность						
Авансы выданные	-	-	-	-	161	-
	-	-	-	-	161	-
Краткосрочная дебиторская задолженность						
Покупатели и заказчики	4 373 535	(45 710)	1 739 066	(31 702)	1 378 970	(739 038)
Авансы выданные	208 751	(8 936)	214 943	(2 492)	242 452	(1 051)
Прочие дебиторы	119 361	(4 347)	86 880	(874)	142 730	(1 212)
в т.ч.						
налог на прибыль	102 164	-	-	-	-	-
прочие налоги, кроме налога на прибыль	2 764	-	5 421	-	122 750	-
прочая	14 433	(4 347)	81 459	(874)	19 980	(1 212)
	<u>4 701 647</u>	<u>(58 993)</u>	<u>2 040 889</u>	<u>(35 068)</u>	<u>1 764 152</u>	<u>(741 301)</u>
Просроченная дебиторская задолженность						
	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Покупатели и заказчики	4 373 535	4 327 825	1 14 728	83 026	825 009	85 971
Авансы выданные	208 751	199 815	57 217	54 725	59 823	58 772
Прочие дебиторы	119 361	115 014	66 421	65 547	16 594	15 382
	<u>4 701 647</u>	<u>4 642 654</u>	<u>238 366</u>	<u>203 298</u>	<u>901 426</u>	<u>160 125</u>

3.1.7. Денежные средства и их эквиваленты

	31.12.2022	31.12.2021
Валютные счета	84 568	-
Расчетные счета	2 575	10 062
Депозиты	819 514	-
	<u>906 657</u>	<u>10 062</u>

3.1.8. Капитал

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая.

На 31 декабря 2022 и 2021 годов разрешенный к выпуску уставный капитал АО «Воркутауголь» состоял из 3 504 808 выпущенных и оплаченных акций и составил 3 505 тыс. рублей.

Добавочный капитал включает в себя эмиссионный доход по дополнительным выпускам обыкновенных акций общества.

В бухгалтерском балансе в соответствии с п. 20 б) ФСБУ 6/2020 было произведено списание накопленного результата проводившейся до 1998 года дооценки основных средств, учитываемого обособленно в составе добавочного капитала, в сумме накопленной амортизации основных средств. По состоянию на 31 декабря 2021 года была произведена единовременная корректировка по уменьшению добавочного капитала по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» с соответствующим увеличением строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 5 152 млн рублей.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Базовая прибыль на акцию

	За 2022 год	За 2021 год
Базовая прибыль отчетного периода, тыс. рублей	14 136 617	10 027 120
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	3 504 808	3 504 808
Базовая прибыль на акцию, рублей	4 033	2 861

Базовая прибыль отчетного периода равна прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

3.1.9. Кредиты и займы полученные

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Займы*	-	25 312	669
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	-	25 312	-
Другие связанные предприятия	-	-	669
Банковские кредиты	26 803 471	-	60
	26 803 471	25 312	729

* Расшифровка указана в раскрытии 3.5. Информация о связанных сторонах.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
В течение года	15 729 471	25 312	729
Более пяти лет	11 074 000	-	-
	26 803 471	25 312	729

Неиспользованные кредитные линии

На 31 декабря 2022 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом в 8 926 млн рублей (на 31 декабря 2021 года: 62 025 млн рублей, на 31 декабря 2020 года: 60 000 млн рублей).

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы

	За 2022 год		За 2021 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Продажи готовой продукции	48 717 145	(28 263 864)	38 953 114	(25 115 254)
Оказание услуг	56 584	(73 175)	78 777	(825)
	48 773 729	(28 337 039)	39 031 891	(25 116 079)

Выручка по направлениям сбыта

	За 2022 год	За 2021 год
Выручка на внутреннем рынке	48 773 712	39 031 891
Выручка за пределами РФ	17	-
	48 773 729	39 031 891

Выручка от продаж по группам продукции

	За 2022 год	За 2021 год
Уголь и коксующиеся концентраты	48 490 849	38 586 617
Транспортные и складские услуги	-	158 607
Прочее	282 880	286 667
	48 773 729	39 031 891

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Выручка неденежными средствами

	За 2022 год	За 2021 год
Зачет встречных требований	258 317	285 616

Расходы по обычным видам деятельности

	За 2022 год	За 2021 год*
Материальные затраты	(6 569 180)	(6 301 780)
Амортизация	(4 896 393)	(3 220 537)
Ремонт и содержание объектов основных средств	(2 586 679)	(2 413 940)
Расходы на оплату труда	(7 402 473)	(6 461 891)
Услуги сторонних организаций	(6 018 053)	(5 288 261)
Отчисления на социальные нужды	(3 114 495)	(2 616 646)
Прочие затраты**	(3 141 522)	(508 436)
Итого по элементам	(33 728 795)	(26 811 491)
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	2 929 132	(790 433)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(30 799 663)	(27 601 924)

*Суммы за 2021 год были приведены в соответствие с классификацией 2022 года.

**В составе прочих затрат в 2022 году отражены налог на имущество в сумме 483 млн рублей (в 2021 году 244 млн рублей) и налог на добычу полезных ископаемых в сумме 2 293 млн рублей (в 2021 году 316 млн рублей).

Расшифровка прочих (расходов)/доходов

	За 2022 год		За 2021 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Процентные расходы по резерву на закрытие шахт	(332 314)	-	(676 318)	1 301 817
Оценочные резервы	(234 033)	709 312	(37 403)	685 839
Продажа материалов	(208 071)	192 973	(276 043)	272 338
Расходы на персонал, не связанные с производством	(202 397)	-	(192 948)	-
Штрафные санкции	(156 285)	32 997	(33 131)	18 775
Расходы, не связанные с производством и реализацией	(129 480)	-	-	-
Списание внеоборотных активов	(125 661)	-	(135 993)	-
Прочие налоги и сборы (кроме санкций)	-	-	-	-
Продажа основных средств	(7 308)	13 817	(155 713)	105 971
(Расходы)/доходы при списании материально-производственных запасов	(5 040)	226 849	-	-
Услуги и комиссия банка	-	-	-	-
Уступка прав требования	-	-	(682 318)	64 300
Прочие	(84 397)	110 964	(167 547)	512 082
	(1 510 187)	1 358 874	(2 378 004)	3 034 448

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3.3. Налоги

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

	За 2022 год	За 2021 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	17 794 990	12 202 753
Условный расход по налогу на прибыль	3 558 998	2 440 551
Постоянный налоговый расход	85 861	23 597
Доход по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода	(174 707)	(111 629)
Изменение в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств/активов за прошлые периоды	41 907	(4 960)
Текущий налог на прибыль	3 470 152	2 352 519

* Временные разницы, предполагаемые к возмещению после окончания действия льготной ставки по налогу на прибыль, рассчитываются исходя из ставки 20%.

3.4. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах

Оценочные обязательства

	31.12.2021	За 2022 год			31.12.2022
		Начислено	Использовано	Восстановлено	
Резерв на годовое вознаграждение	285 061	413 089	(327 084)	-	371 066
Резерв на премию за выслугу лет	-	568 043	(568 043)	-	-
Резерв на неиспользованные отпуска	647 844	1 767 912	(1 692 362)	-	723 394
Резерв на рекультивацию земельных участков и ликвидацию шахт*	7 732 297	332 314	-	(696 753)	7 367 858
Прочие резервы	16 095	454 519	(8 766)	-	461 848
	8 681 297	3 535 877	(2 596 255)	(696 753)	8 924 166

* В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий по восстановлению шахт. В течение 2022 года Общество признало в расходах по обычным видам деятельности 332 314 тыс. руб. (2021 год: 676 318 тыс. руб.) и в доходах 696 753 тыс. руб. (2021 год: 1 301 817 тыс. руб.). Ожидается, что обязательства по экологическим мероприятиям будут исполнены Обществом в 2023-2049 годах, при этом в течение 2023 года на эти цели планируется израсходовать 242 239 тыс. руб., а в течение 2024-2049 годов – 7 125 619 тыс. руб.

Условные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

3.5. Информация о связанных сторонах

До 29 апреля 2022 года Общество контролировалось ООО «Холдинговая горная компания», которому принадлежало 100% акций Общества.

С 29 апреля 2022 года Общество контролируется ООО Группа «Русская энергия», которому принадлежит 100% акций Общества.

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Список связанных сторон в течение периода с 29.04.2022 по 31.12.2022

Полное настоящее имя	Характер взаимоотношений
ООО «Северная алмазная компания»	Дочернее предприятие
ООО «УПТС-Воркута»	Дочернее предприятие
ООО «МВ»	Дочернее предприятие
ООО Группа «Русская Энергия»	Основные хозяйственные общества (материнские компании)
ООО «ЖЕМЧУЖИНА АРКТИКИ»	Дочернее предприятие
ООО «Энтрап»	Дочернее предприятие
ООО «Воркутинская Управляющая компания»	Другие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Геопромайнинг»	Другие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Расчеты со связанными сторонами производились по рыночным ценам, преимущественно в денежной форме. При расчетах использовались зачеты встречных требований. При этом форма расчетов не влияет на порядок ценообразования.

Условия, сроки и формы расчетов определены условиями договора.

Займы, полученные от связанных сторон, включая проценты

	За 2022 год				31.12.2022
	31.12.2021	Получено	Погашено	Изменение статуса связанных сторон	
Краткосрочные займы					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	25 312	333 529	(358 841)	-	-
Другие связанные предприятия	-	685 946	(685 946)	-	-
	<u>25 312</u>	<u>1 019 475</u>	<u>(1 044 787)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	За 2021 год				31.12.2021
	31.12.2020	Получено	Погашено	Изменение статуса связанных сторон	
Краткосрочные займы					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	-	25 312	-	-	25 312
	<u>669</u>	<u>20 735 964</u>	<u>(20 711 321)</u>	<u>-</u>	<u>25 312</u>

Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты

	За 2022 год					31.12.2022
	31.12.2021	Выдано	Погашено	Реклассификация краткосрочные / долгосрочные	Изменение статуса связанных сторон	
Краткосрочные займы						
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	-	228 710	(249 206)	-	20 496	-
Другие связанные предприятия	11 498 192	30 958 583	(42 425 727)	15 405 822	(20 496)	15 416 374
	<u>11 498 192</u>	<u>31 187 293</u>	<u>(42 674 933)</u>	<u>15 405 822</u>	<u>-</u>	<u>15 416 374</u>
Долгосрочные займы						
Основные хозяйственные общества	-	9 960 820	-	-	-	9 960 820
Другие связанные предприятия	-	15 405 822	-	(15 405 822)	-	-
	<u>-</u>	<u>25 366 642</u>	<u>-</u>	<u>(15 405 822)</u>	<u>-</u>	<u>9 960 820</u>
	<u>11 498 192</u>	<u>56 553 935</u>	<u>(42 674 933)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25 377 194</u>
	За 2021 год					31.12.2021
	31.12.2020	Выдано	Погашено	Изменение статуса связанных сторон		
Краткосрочные займы						
Другие связанные предприятия	653 233	33 720 875	(22 875 916)	-	11 498 192	
	<u>653 233</u>	<u>33 720 875</u>	<u>(22 875 916)</u>	<u>-</u>	<u>11 498 192</u>	

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Операции со связанными сторонами, включая НДС

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021	За 2022 год		Изменение статуса связанных сторон	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
		Начислено	Погашено		
Закупки					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(91 199)	(1 652 371)	1 604 383	(2 758)	(141 945)
Основные хозяйственные общества	2 837	594 751	(597 588)	-	-
Другие связанные предприятия	(65 059)	(1 772 809)	1 453 946	(15 504)	(399 426)
	(153 421)	(2 830 429)	2 460 741	(18 262)	(541 371)
Продажи					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	85	2 647	(2 619)	2	115
Основные хозяйственные общества	1 409 448	27 181 685	(29 169 654)	578 521	-
Другие связанные предприятия	54	264	(251)	(67)	-
	1 409 587	27 184 596	(29 172 524)	578 456	115

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020	За 2021 год		Изменение статуса связанных сторон	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
		Начислено	Погашено		
Закупки					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(134 168)	(1 185 351)	1 228 320	-	(91 199)
Основные хозяйственные общества	5 304	709 672	(712 139)	-	2 837
Другие связанные предприятия*	(46 176)	(2 552 334)	2 533 451	-	(65 059)
	(175 040)	(3 028 013)	3 049 632	-	(153 421)
Продажи					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	101	771	(787)	-	85
Основные хозяйственные общества	450 876	42 571 308	(41 612 736)	-	1 409 448
Другие связанные предприятия	782	3 130	(3 858)	-	54
	451 759	42 575 209	(41 617 381)	-	1 409 587

* Сумма включает вознаграждение по услугам управления, оказываемым управляющей организацией Общества.

Прочие расчеты со связанными сторонами

	31.12.2021	За 2022 год		Изменение статуса связанных сторон	31.12.2022
		Начислено	Погашено		
Покупка акций и долей					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	-	(4 015)	4 005	-	(10)
Расчёты по получению/(выплате) дивидендов					
Основные хозяйственные общества	(8 999 997)	(9 743 436)	18 743 433	-	-
Расчеты с участниками КГН					
Основные хозяйственные общества	(670 802)	3 069	2 238 343	(1 570 610)	-
Прочие расчеты					
Основные хозяйственные общества	64 293	(642)	(63 776)	125	-
	(9 606 506)	(9 745 024)	20 922 005	(1 570 485)	(10)

АО «Воркутауголь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

	За 2021 год			Изменение статуса связанных сторон	31.12.2021
	31.12.2020	Начислено	Погашено		
Расчёты по получению/(выплате) дивидендов					
Основные хозяйственные общества	-	(8 999 997)	-	-	(8 999 997)
Расчеты с участниками КГН					
Основные хозяйственные общества	(81 190)	(2 059 045)	1 469 433	-	(670 802)
Прочие расчеты					
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними Основными хозяйственными общества	-	97	(97)	-	-
Другие связанные предприятия**	20	63 259	1 014	-	64 293
	(39)	(4 362 308)	4 362 347	-	-
	<u>(81 209)</u>	<u>(15 357 994)</u>	<u>5 832 697</u>	<u>-</u>	<u>(9 606 506)</u>

** Сумма включает расчеты по выплате заработной платы сотрудникам Общества, осуществляемые начиная с июля 2021 года через специализированную организацию, осуществляющую функции по ведению бухгалтерского учета.

Обеспечения обязательств

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Полученные			
Банковские гарантии	-	26 511	76 720
	<u>-</u>	<u>26 511</u>	<u>76 720</u>

По поручительствам полученным раскрыта сумма задолженности контрагентов, обеспеченная в соответствии с договорами поручительства по состоянию на отчетную дату.

По банковским гарантиям полученным раскрыта общая сумма обеспечения в соответствии с договорами предоставления банковских гарантий.

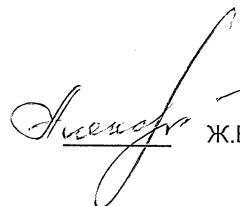
Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2022 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и тому подобные начисления в пользу основного управленческого персонала, составил 89 млн. рублей (в 2021 году – 62 млн рублей). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлены.

Руководство: по доверенности № ДОВ/ВУ-22-000161 от 28.10.2022 г. на основании договора возмездного оказания услуг № 244.2/22 А-ФПОЗ от 29.04.2022 г.


 Ж.В. Александровская

«24» марта 2023 г.