

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

по ГУП ДНР "Донецкая угольная энергетическая компания"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб. с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	748	(277)		()		()				649	(186)
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
в том числе:													
<i>Права пользование природными ресурсами (Лицензия на недропользование)</i>	5101	за 20 <u>23</u> г. ²	2	()		()		()				2	()
<i>Права пользования имуществом (Акт на право пользование землей)</i>	5102	за 20 <u>23</u> г. ¹	448	()		()		()				448	()
<i>прочие нематериальные активы (Лицензии на программное обеспечение)</i>	5103	за 20 <u>23</u> г. ²	298	(277)		(99)	98	(7)				199	(186)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			()	()	
	5190	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023	4068278	(2054573)	6670	0	(242624)	206424	(121962)			3832324	(1970111)
	5210	за 20 ___ г. ²		()			()		()				()
в том числе по группам:													
Здания и сооружения			2273095	(593380)			(24669)	14197	(12871)			2248426	(592054)
Машины и оборудование			1678507	(1358995)	6670		(149936)	129322	(105483)			1535241	(1335156)
Транспортные средства			64582	(55762)			(20214)	18127	(2580)			44368	(40215)
Приборы, инвентарь			25813	(20266)			(21896)	18928	(1028)			3917	(2366)
Многолетние насаждения			712	(601)			(340)	281	(0)			372	(320)
Прочие основные средства			25569	(25569)			(25569)	25569	(0)			0	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023		()			()		()				()
	5230	за 20 ___ г. ²		()			()		()				()
в том числе по группам:				()			()		()				()
				()			()		()				()
				()			()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023	435827		(90)	(7216)	428521
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе пот группам:							
Капитальное строительство			421546		(90)	()	421456
Приобретение (производство) основных средств			14210		()	(7145)	7065
Приобретение (изгот.) проч.необорот. матер.активов			71		()	(71)	0
					()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u> </u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе по объектам:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе по объектам:		()	()
		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1590		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3097		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	58727		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u> </u> г. ²				()					
в том числе (группа, вид):						()					
						()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u> </u> г. ²				()					
в том числе (группа, вид):						()					
						()					
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	5310	за 20 <u> </u> г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе (группы, виды):				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе (группы, виды):				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	736050	()	254188	(470952)		86908	x	432378	()
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()			x		()
в том числе:				()		()					()
<i>производственные запасы</i>			375418	()	104093	(161018)				318493	()
<i>незавершенное производство</i>			327873	()		(148089)		86908		92876	()
<i>готовая продукция</i>			32754	()	149024	(160777)				21001	()
<i>товары</i>			5	()	1071	(1068)				8	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	72103		
в том числе:				
<i>производственные запасы</i>		72103		
<i>незавершенное производство</i>				
<i>готовая продукция</i>				
<i>товары</i>				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
<i>производственные запасы</i>				
<i>незавершенное производство</i>				
<i>готовая продукция</i>				
<i>товары</i>				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
<i>в том числе:</i>												
<i>за товары, работы, услуги</i>				()			()	()		()		()
<i>авансы выданные</i>				()			()	()		()		()
<i>с бюджетом</i>				()			()	()		()		()
<i>по оплате труда</i>				()			()	()		()		()
<i>прочая</i>				()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	446236	(2462)	81473		(107993)	(3898)			415022	(1666)
	5530	за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()				()
<i>в том числе:</i>												
<i>за товары, работы, услуги</i>			302822	(1542)	46234		(49060)	(3136)			296122	(804)
<i>авансы выданные</i>			25181	()	13796		(28345)	(655)			9977	()
<i>с бюджетом</i>			0	()			()	()				()
<i>по оплате труда</i>			0	()			()	()		()		()
<i>прочая</i>			118233	(920)	21443		30588	(107)		()	108923	(862)
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	446236	(2462)	81473		(107993)	(3898)		x	415022	(1666)
	5520	за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		x		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	405582	405582				
<i>в том числе:</i>							
<i>за товары, работы, услуги</i>		293008	293008				
<i>авансы выданные</i>		9539	9539				
<i>с бюджетом</i>							
<i>по оплате труда</i>							
<i>прочая</i>		103035	103035				

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
<i>в том числе:</i>									
<i>за товары, работы, услуги</i>						()	()	()	
<i>авансы полученные</i>						()	()	()	
<i>с бюджетом</i>						()	()	()	
<i>по страхованию</i>						()	()	()	
<i>по оплате труда</i>						()	()	()	
<i>прочая</i>						()	()	()	

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	6014561	1885249	(1648857)	(132088)	6118865	
	5580	за 20 ____ г. ²			()	()		
в том числе:												
за товары, работы, услуги			2700002	455452		295593			22188		2837673	
авансы полученные с бюджетом			11533	919		5922	()		6530	
по страхованию			2021943	134874		131800	()		2025017	
по оплате труда			1155135	407507		399347			109900		1053395	
прочая			90693	816953		799268	()		108378	
			35255	69544		16927	()		87872	
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	6014561	1885249	(1648857)	(132088)	x	6118865
	5570	за 20 ____ г. ²			()	()	x	

с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590	6086744		
в том числе:				
за товары, работы, услуги		2815845		
авансы полученные с бюджетом		6530		
по страхованию		2019156		
по оплате труда		1053345		
прочая		105534		
		86334		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	27509	
Расходы на оплату труда	5620	59709	
Отчисления на социальные нужды	5630	18212	
Амортизация	5640	798	
Прочие затраты	5650	23556	
Итого по элементам	5660	129784	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	93453	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	223237	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	108003	201428	(172702)	(9884)	126845
в том числе: (Обеспечение на выплату отпусков трудящихся)		108003	201428	(172702)	(9884)	126845
(резерв сомнительных долгов)				()	()	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u> </u> г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	1099284			
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1099284			
на вложения на внеоборотные активы	5902				
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹ 20 <u> </u> г. ²	5910		()	
		5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>23</u> г. ¹ 20 <u> </u> г. ²			()	
				()	
и т.д.					

И.о генерально директора

Пастухов Е.Н

И.о главного бухгалтера

Пикалова Г.А.

Исполнитель:Мирон И.В.
+7(856) 345-79-54