

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб. )  
за 2023 год**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизации	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 876	( 3 881 )	989	( 3 346 )	3 346	( 366 )	-	-	2 519	( 901 )
	5110	за 20 22 г. <sup>2</sup>	4 876	( 3 448 )	-	-	-	( 433 )	-	-	4 876	( 3 881 )
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 876	( 3 881 )	989	( 3 346 )	3 346	( 366 )	-	-	2 519	( 901 )
	5111	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4 876	( 3 448 )	-	-	-	( 433 )	-	-	4 876	( 3 881 )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
и т.д.	...	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	5130	-	3 346	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	3 346	-
и т.д.	...	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5141	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
<b>в том числе:</b> (объект, группа объектов)	5151	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5142	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)	5152	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

**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 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5170	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
В том числе: <i>Исполыз.печи Клауса в кач-ве печи утилиз.аммиака</i>	5161	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5171	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. <sup>1</sup>	180	809	( - )	989	
	5190	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	180	( - )	180	
В том числе: <i>(объект, группа объектов)</i>	5181	за 20 23 г. <sup>1</sup>	180	809	( - )	989	
	5191	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	180	( - )	180	
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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	резерв под обесценение	начислено амортизации <sup>6</sup>	убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	величина резерва под обесценение	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 332 498	( 1 228 678 )	( 1 246 )	181 415	( 151 507 )	127 699	( - )	( - )	( 190 064 )	( - )	( - )	( - )	4 362 406	( 1 291 043 )	( 1 246 )
	5210	за 20 22 г. <sup>2</sup>	4 155 357	( 1 162 735 )	( 1 246 )	178 381	( 1 241 )	1 374	( - )	( - )	( 67 317 )	( - )	( - )	( - )	4 332 497	( 1 228 678 )	( 1 246 )
В том числе:	5201	за 20 23 г. <sup>1</sup>	101 774	( 40 462 )	( - )	27 390	( 16 060 )	16 060	( - )	( - )	( 19 148 )	( - )	( - )	113 104	( 43 550 )	( - )	
Здания	5211	за 20 22 г. <sup>2</sup>	101 774	( 37 901 )	( - )	-	( - )	-	( - )	( 2 561 )	( - )	( - )	( - )	101 774	( 40 462 )	( - )	
Сооружения и Передаточные устройства	5202	за 20 23 г. <sup>1</sup>	416 905	( 183 909 )	( - )	32 707	( 22 656 )	16 778	( - )	( - )	( 48 648 )	( - )	( - )	426 956	( 215 779 )	( - )	
	5212	за 20 22 г. <sup>2</sup>	337 304	( 156 303 )	( - )	79 816	( 215 )	215	( - )	( - )	( 27 821 )	( - )	( - )	416 905	( 183 909 )	( - )	
Машины и оборудование	5203	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 084 335	( 887 795 )	( 1 246 )	106 482	( 97 494 )	87 183	( - )	( - )	( 111 700 )	( - )	( - )	1 093 323	( 912 312 )	( 1 246 )	
	5213	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 066 934	( 854 397 )	( 1 246 )	18 265	( 864 )	864	( - )	( - )	( 34 282 )	( - )	( - )	1 084 335	( 887 795 )	( 1 246 )	
Транспортные средства	5204	за 20 23 г. <sup>1</sup>	119 008	( 95 999 )	( - )	13 425	( 9 788 )	6 150	( - )	( - )	( 7 486 )	( - )	( - )	122 645	( 97 335 )	( - )	
	5214	за 20 22 г. <sup>2</sup>	105 772	( 94 528 )	( - )	13 236	( - )	-	( - )	( 1 471 )	( - )	( - )	( - )	119 008	( 95 999 )	( - )	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 23 г. <sup>1</sup>	7 560	( 7 212 )	( - )	222	( 276 )	222	( - )	( - )	( 232 )	( - )	( - )	7 506	( 7 222 )	( - )	
	5215	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 722	( 7 507 )	( - )	-	( 162 )	295	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	7 560	( 7 212 )	( - )	
Многочисленные насаждения	5206	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 240	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	1 240	( - )	( - )	
	5216	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 240	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	1 240	( - )	( - )	
Прочие виды основных средств	5207	за 20 23 г. <sup>1</sup>	12 099	( 12 099 )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	12 099	( 12 099 )	( - )	
	5217	за 20 22 г. <sup>2</sup>	12 099	( 12 099 )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	12 099	( 12 099 )	( - )	
Земельные участки	5208	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 513 421	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	2 513 421	( - )	( - )	
	5218	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 513 421	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	2 513 421	( - )	( - )	
права пользования активами	5209	за 20 23 г. <sup>1</sup>	76 156	( 1 202 )	( - )	1 189	( 5 233 )	1 306	( - )	( - )	( 2 850 )	( - )	( - )	72 112	( 2 746 )	( - )	
	5219	за 20 22 г. <sup>2</sup>	9 092	( - )	( - )	67 064	( - )	-	( - )	( - )	( 1 202 )	( - )	( - )	76 156	( 1 202 )	( - )	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	
	5230	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	
В том числе:	5221	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	
Здания	5231	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	
Сооружения	5222	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	
	5232	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	
Машины и оборудование И Т.Д.	5223	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	
	5233	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		закрыты за период	убытки от обесценения	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств ИЛИ увеличена стоимость вложений	На конец года	
			стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва на обесценение			стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение	стоимость незавершенных капитальных вложений		величина резерва на обесценение	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>												
В том числе:												
Здания												
5240		за 20 23 г. <sup>1</sup>	287 973	( 78 752 )	160 936	( 964 )	( 96 209 )	( - )	-	352 700	( 79 716 )	
5250		за 20 22 г. <sup>2</sup>	205 781	( 78 752 )	272 742	( - )	( 8 512 )	( - )	182 038	287 973	( 78 752 )	
5241		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5251		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5242		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5252		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5243		за 20 23 г. <sup>1</sup>	237 711	( 78 752 )	137 057	( - )	( 57 593 )	( - )	-	317 175	( 78 752 )	
5253		за 20 22 г. <sup>2</sup>	197 735	( 78 752 )	222 480	( - )	( 765 )	( - )	182 038	237 711	( 78 752 )	
5244		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5254		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5245		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5255		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5246		за 20 23 г. <sup>1</sup>	50 262	( - )	20 139	( 964 )	( 38 616 )	( - )	-	31 785	( 964 )	
5256		за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 747	( - )	50 262	( - )	( 7 747 )	( - )	-	50 262	( - )	
5247		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	
5257		за 20 22 г. <sup>2</sup>	299	( - )	-	( - )	( 299 )	( - )	-	-	( - )	
5248		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	3 740	( - )	( - )	( - )	-	3 740	( - )	
5258		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	

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

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>		3а 20 22 г. <sup>2</sup>	
		Увеличение стоимости объектов	В том числе:	Увеличение стоимости объектов	В том числе:
Капитальный ремонт участка приемо-отправочного пути №3 (име. Г1000570) КР-134	5260	13 509 674	17 740		
Модернизация системы контроля и управления доступом объекта АО "Мискокс"	5261		15 572		
Модернизация линий связи с использованием ВОК (ИЖ-ЭПТ-51Т-110)	5262		500		
Тех.переворужения газозольера Боевт. газав(КС-5.6)	5263	13 361 635	1 668		
Модернизация системвизионного наблюдения в здании цеха сухова льда ильв.№680000420	5264	148 039			
<b>Уменьшение стоимости объектов</b>	5270	-	-	-	-
В том числе:					
5271		-	-	-	-
5272		-	-	-	-
5273		-	-	-	-
5274		-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	188 013	168 993	168 993
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	72 112	76 157	9 093
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	118 665	209 820
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 167	5 614	5 614
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286, 5287...	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

за 2023 год	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы организациям	5303	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	5304	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5306	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
облигация	5307	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитный счет	5308	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	5300	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего</b>	5320	-	-	-
В том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
И Т.Д.	...	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные</b>	5325	-	-	-
В том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
И Т.Д.	...	-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	5329	-	-	-

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты		выбыло		убытков от снижения стоимости		оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	
			за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>
<b>Запасы - всего, в том числе:</b>	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	649 473	(235 052)	37 734 233	(36 982 921)	-	34 493	x	1 400 785	(200 559)							
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	4 577 977	(331 867)	46 896 611	(50 825 115)	-	96 815	-	649 473	(235 052)							
сырье и материалы	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	492 034	(166 595)	9 601 667	(8 910 216)	-	(15 965)	-	1 183 485	(182 560)							
	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 970 007	(297 510)	12 492 634	(13 970 607)	-	130 915	-	492 034	(166 595)							
НЗП	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	63 754	(28 982)	17 884 038	(17 857 942)	-	14 427	-	89 850	(14 555)							
	5422	за 20 22 г. <sup>2</sup>	149 215	(16 733)	16 449 432	(16 534 893)	-	(12 249)	-	63 754	(28 982)							
готовая продукция	5403	за 20 23 г. <sup>1</sup>	85 752	(39 475)	10 093 860	(10 060 589)	-	36 031	-	119 023	(3 444)							
	5423	за 20 22 г. <sup>2</sup>	171 812	(16 425)	15 507 765	(15 593 825)	-	(23 050)	-	85 752	(39 475)							
прочее	5404	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	5424	за 20 22 г. <sup>2</sup>	95	-	-	(95)	-	-	-	-	-							
авансовые платежи, связанные с приобретением созданием и переработкой запасов			7 933	-	154 668	(154 174)	-	-	-	8 427	-							
		за 20 23 г. <sup>1</sup>																
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 286 848	(1 199)	2 446 780	(4 725 695)	-	1 199	-	7 933	-							

### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего</b>				
в том числе:				
(группа, вид)	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
И т.д.	...	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего</b>				
в том числе:				
(группа, вид)	5445	-	-	-
	5446	-	-	-
И т.д.	...	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>а</sup>	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>	44	( - )	-	( - )	44	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>	101	( - )	44	( - )	101	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	44	( - )
в том числе:	5502	за 20 23 г. <sup>1</sup>	44	( - )	-	( - )	44	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5522	за 20 22 г. <sup>2</sup>	101	( - )	-	( - )	101	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	451 092	( 39 009 )	1 814 965	( - )	( 873 681 )	( - )	47 988	( - )	( 48 620 )	( - )	( 39 641 )				
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3 257 277	( 40 377 )	439 603	( - )	( 3 245 789 )	( - )	866	( - )	( 1 230 )	( - )	( 39 009 )				
в том числе:	5511	за 20 23 г. <sup>1</sup>	160 166	( 144 )	11 128	( - )	( 164 896 )	( - )	144	( - )	( 6 )	( - )	( 6 )				
	5531	за 20 22 г. <sup>2</sup>	456 217	( 230 )	160 166	( - )	( 456 217 )	( - )	230	( - )	( 144 )	( - )	( 144 )				
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60,2 ввекись выданные по заказчикам (сч.62)	5512	за 20 23 г. <sup>1</sup>	244 779	( 220 )	1 108 643	( - )	( 247 032 )	( - )	220	( - )	( 1 013 )	( - )	( 1 013 )				
	5532	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 272 850	( 636 )	244 779	( - )	( 1 272 850 )	( - )	636	( - )	( 220 )	( - )	( 220 )				
налоги и сборы (сч.68)	5513	за 20 23 г. <sup>1</sup>	6 217	( - )	598 059	( - )	( 365 538 )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
	5533	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 486 719	( - )	6 217	( - )	( 1 486 719 )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
расчеты по соц.страхованию (сч.69)	5514	за 20 23 г. <sup>1</sup>	180	( - )	530	( - )	( 274 )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
	5534	за 20 22 г. <sup>2</sup>	59	( - )	121	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
расчеты с работч.лицами (сч.71)	5515	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4	( - )	919	( - )	( 910 )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
	5535	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1	( - )	167	( - )	( 164 )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
расчеты с персоналом по проч.операциям (сч.73)	5516	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
	5536	за 20 22 г. <sup>2</sup>	52	( - )	-	( - )	( 52 )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )				
расчеты с прочими деб.и кред. (сч.76)	5517	за 20 23 г. <sup>1</sup>	39 746	( 38 645 )	95 686	( - )	( 95 031 )	( - )	47 624	( - )	( 47 601 )	( - )	( 38 622 )				
	5537	за 20 22 г. <sup>2</sup>	41 379	( 39 511 )	28 154	( - )	( 29 787 )	( - )	-	( - )	( 866 )	( - )	( 38 645 )				
<b>Итого</b>	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	451 136	( 39 009 )	1 814 965	( - )	( 873 725 )	( - )	47 988	( - )	( 48 620 )	( - )	( 39 641 )				
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3 257 378	( 40 377 )	439 603	( - )	( 3 245 890 )	( - )	866	( - )	( 1 230 )	( - )	( 39 009 )				

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>		88 621	86 563	84 576	53 003	30 782	30 765
в том числе:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	75 519	74 506	10 934	10 924	30 736	30 720
Авансы выданные	5542	12 998	11 956	73 557	42 079	46	45
Прочая дебиторская задолженность	5543	104	101	85	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода	
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>а</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	Выбыло: погашение списание на финансовый результат <sup>в</sup>		
							перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 20 23 г.<sup>1</sup></b>	<b>4 617 857</b>	<b>3 100 000</b>	<b>280 059</b>	<b>( 4 609 693 )</b>	<b>( - )</b>	<b>3 388 223</b>
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	4 346 856	40 793	535 238	( 305 030 )	( - )	4 617 857
В том числе: кредиты (сч.67)	5552	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 567 971	3 100 000	280 059	( 4 603 077 )	( - )	3 344 953
	5572	за 20 22 г. <sup>2</sup>	4 337 763	-	535 238	( 305 030 )	( - )	4 567 971
Долгосрочная часть обязательств по аренде	5553	за 20 23 г. <sup>1</sup>	49 886	-	-	( 6 616 )	( - )	43 270
	5573	за 20 22 г. <sup>2</sup>	9 093	40 793	-	( - )	( - )	49 886
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 20 23 г.<sup>1</sup></b>	<b>445 833</b>	<b>2 273 983</b>	<b>-</b>	<b>( 617 324 )</b>	<b>( 1 878 )</b>	<b>2 806 398</b>
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3 160 354	2 129 395	-	( 4 843 915 )	( - )	445 834
В том числе:	5561	за 20 23 г. <sup>1</sup>	295 450	1 296 228	-	( 293 572 )	( 1 878 )	1 296 228
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	5581	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 869 284	295 450	-	( 2 869 284 )	( - )	295 450
расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	48 967	168 804	-	( 47 402 )	( - )	158 369
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	64 736	148 162	-	( 165 931 )	( - )	46 967
налоги и сборы (сч.69)	5563	за 20 23 г. <sup>1</sup>	8 013	138 412	-	( 130 456 )	( - )	15 969
	5583	за 20 22 г. <sup>2</sup>	19 376	975 445	-	( 986 808 )	( - )	8 013
расчеты по соц.страхованию (сч.69)	5564	за 20 23 г. <sup>1</sup>	19 368	21 363	-	( 19 368 )	( - )	21 363
	5584	за 20 22 г. <sup>2</sup>	20 232	19 368	-	( 20 232 )	( - )	19 368
расчеты по отп. труда (сч.70)	5565	за 20 23 г. <sup>1</sup>	31 272	35 480	-	( 31 272 )	( - )	35 480
	5585	за 20 22 г. <sup>2</sup>	33 783	31 272	-	( 33 783 )	( - )	31 272
расчеты с подотчетными (сч.71)	5566	за 20 23 г. <sup>1</sup>	5	-	-	( 5 )	( - )	-
	5586	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3	638	-	( 636 )	( - )	5
расчеты с персоналом по проч. операциям (сч.73)	5567	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-
	5587	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-
расчеты с прочими деб. и кред. (сч.76)	5568	за 20 23 г. <sup>1</sup>	40 510	87 446	2 739	( 43 249 )	( - )	87 446
	5588	за 20 22 г. <sup>2</sup>	97 195	40 510	-	( 97 195 )	( - )	40 510
кредиты (сч.66)	5569	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	538 250	703 044	( 52 000 )	( - )	1 187 294
	5589	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-
расчеты по налогу на прибыль между участниками КТН (сч.78)	5570	за 20 23 г. <sup>3</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-
	5590	за 20 22 г. <sup>4</sup>	49 722	615 199	-	( 664 921 )	( - )	-
расчеты с учредителями (сч.75)	5571	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 249	-	-	( - )	( - )	4 249
	5591	за 20 22 г. <sup>2</sup>	6 023	3 351	-	( 5 125 )	( - )	4 249
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 20 23 г.<sup>1</sup></b>	<b>5 063 690</b>	<b>5 373 983</b>	<b>280 059</b>	<b>( 5 227 017 )</b>	<b>( 1 878 )</b>	<b>6 194 621</b>
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 507 210	2 170 188	535 238	( 5 148 945 )	( - )	5 063 691

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 23 г. <sup>1</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>81 967</b>	<b>-</b>
В том числе:			
Задолженность по покупателям (выд.)	5591	-	-
и т.д.	5592	-	-
...	...	81 967	-

### 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства -</b>						
<b>всего:</b>	5700	129 697	240 391	( 86 811 )	( 3 003 )	280 274
В том числе:						
<b>краткосрочные обязательства</b>		52 130	235 227	( 86 811 )	( 3 003 )	197 543
<i>резерв по отпускам</i>	5701	34 859	81 706	( 78 713 )	( - )	37 852
<i>резерв по судебным разбирательствам</i>	5702	17 271	7 183	( 8 098 )	( 3 003 )	13 353
<i>оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль</i>		-	146 338	( - )	( - )	146 338
<b>долгосрочные обязательства</b>		77 567	5 164	( - )	( - )	82 731
<i>резерв на рекультивацию</i>	5703	77 567	5 164	( - )	( - )	82 731

### 7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
<b>Всего доходов</b>	-	-	-	-
В том числе:				
<i>средства целевого финансирования</i>	-	-	-	-

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>36 050</b>	<b>64 961</b>	<b>13 779</b>
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	36 050	64 961	-
доля в уставном капитале	5802	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>109 729 967</b>	<b>177 950 109</b>	<b>239 852 435</b>
в том числе:				
Выданные под собственные обязательства	5811	-	-	-
Выданные по обязательствам третьих лиц	5812	109 729 967	177 950 109	239 852 435
из них: Поручительства	5813	109 729 967	177 950 109	239 852 435
И т.д.	...	-	-	-

**9. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	8 906 315	13 757 626
Расходы на оплату труда	5620	726 558	745 967
Отчисления на социальные нужды	5630	247 019	234 388
Амортизация	5640	69 206	71 638
Прочие затраты	5650	1 406 591	1 310 271
Итого по элементам	5660	11 355 689	16 119 891
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5670 (-) 5680 (+)	(34 493)	171 616
незавершенного производства		(26 097)	85 461
готовой продукции		(33 272)	86 061
прочее			95
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>11 321 196</b>	<b>16 291 507</b>

## 10. Расшифровка отдельных показателей прибыли и убытков

### 10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		45
Сдача имущества в аренду или субаренду	70 661	67 621
Безвозмездно полученное имущество	-	-
Прибыль прошлых лет	4 836	-
Доходы связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	190
Реализация ценных бумаг	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	41 299	-
Восстановленные резервы	-	5 093
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	1 960	611
Реализация, списание основных средств	4 292	167
Реализация, прочего имущества	92	1 007
Реализация услуг, выручка по аренде	-	-
Отчисления в оценочные резервы	395	1 052
Оприходование ТМЦ при инвентаризации, прочее	-	-
Переоценка инвестиций	-	-
Прочие доходы	9 351	34 607
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>132 886</b>	<b>110 393</b>

### 10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	1 624	984
Убыток прошлых лет	-	27 980
Реализация ценных бумаг	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	782 866
Переоценка финансовых вложений	-	-
Резерв по сомнительным долгам	2 026	-
Отчисления в оценочные резервы	3 941	745
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Расходы на услуги банков	3 867	18 546
Расходы по реализации, списанию основных средств	-	-
Расходы по операциям с валютой	3 292	20 017
Расходы по реализации материалов, металлолома, товаров	-	-
Ликвидация основных средств	702	11 987
Расходы социального характера	-	-
Списание капитальных вложений	-	-
Налоги	45 010	45 170
Штрафы, пени по взносам и налогам, кроме налога на прибыль	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	920
Прочие расходы	78 521	66 462
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>138 983</b>	<b>975 677</b>

### 10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	-	-
единый налог на вмененный доход	-	-
сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	-	-
прочие аналогичные платежи из прибыли	-	-
перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	(63)	(561 212)
<b>Итого</b>	<b>(63)</b>	<b>(561 212)</b>

## 11. Отложенные налоги

Показатель				
Наименование	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогообла- гаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязатель- ства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	5 610 941	1 122 188	826 050	165 210
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	5 610 941	1 122 188	826 050	165 210
Доход	1 742 035	348 407	195 935	39 187
Расход	( 897 970 )	( 179 594 )	( 164 815 )	( 32 963 )
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	(-)	(-)	(-)	(-)
Остаток на конец отчетного периода	6 455 006	1 291 001	857 170	171 434

### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - 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 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## 12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
<b>Земельные участки на праве бессрочного использования</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				
<b>Износ жилищного фонда</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				
<b>Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				
<b>Товары, принятые на комиссию</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				
<b>Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов</b>	за 20 23 г.	<b>404</b>	<b>64</b>		<b>468</b>
в том числе:	за 20 22 г.	369	35		404
(группа, вид)	за 20 23 г.	<b>404</b>	<b>64</b>		<b>468</b>
и т.д.	за 20 22 г.	369	35		404
<b>Нематериальные активы, полученные в пользование</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				
<b>Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				
<b>Материально-производственные запасы, принятые в переработку</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				
<b>Ценные бумаги, не принадлежащие организации</b>	за 20 23 г.				
в том числе:	за 20 22 г.				
(группа, вид)	за 20 23 г.				
и т.д.	за 20 22 г.				





### 15. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>		За 20 22 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	20 23 г. <sup>1</sup>	( - - )	-	-
	5920	20 22 г. <sup>2</sup>	( - - )	-	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 23 г. <sup>1</sup>	( - - )	-	-
		20 22 г. <sup>2</sup>	( - - )	-	-
и т.д.					

#### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - 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;
8. Данные резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Начальник отдела по экономике и финансам **Полова Е.Е.**

"29" марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
за 2023 год  
по Акционерному обществу  
«Московский коксогазовый завод».**

Пояснения составлены в соответствии с нормами законодательства РФ, в целях обеспечения полной и достоверной информации о финансово - хозяйственной деятельности Акционерного общества «Московский коксогазовый завод» (АО «Москокс»).

**Среднегодовая численность** работающих за 2023 год с учетом внешних совместителей – 811 человек.

### 1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (федеральным стандартам бухгалтерского учета), применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

#### Основные средства

Амортизация по основным средствам в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Общество не устанавливало лимит стоимости активов, имеющих признаки основных средств, с учетом информации об их существенности.

Срок полезного использования объектов основных средств определялся при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

#### Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

### 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2023 года:

1 Доллар США – 89,6883

1 ЕВРО - 99,1919

#### Информация о начальных и сравнительных показателях в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Результаты перехода на новое ФСБУ 25/2018 не учитывались в бухгалтерской отчетности за 2021 год, а отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год и за 2023 год в виде корректировки сравнительных данных на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе.

#### Начальные и сравнительные показатели, Бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код строки	Сальдо на 31.12.2021 года Бухгалтерского баланса за 2021 год	Сальдо на 31.12.2021 года Бухгалтерского баланса	Отклонение
			за 2023 год	
Основные средства, в том числе:	1150	3 110 007	3 141 416	31 408
Права пользования активами		-	31 408	31 408
Отложенные налоговые активы	1180	1 089 380	1 112 853	23 473
<b>БАЛАНС</b>	1600	11 712 002	11 766 884	54 882
Отложенные налоговые обязательства	1420	93 060	116 533	23 473
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	31 408	31 408
<b>БАЛАНС</b>	1700	11 712 002	11 766 884	54 882

**Отражение в бухгалтерском учете положений по применению ФСБУ 25/2018  
«Бухгалтерский учет аренды» у арендодателя**

По договорам операционной аренды, по которым компания выступает арендодателем, переход на ФСБУ 25/2018 не повлек изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость предметов аренды	Амортизация и убытки от обесценения предметов аренды за 2023	Общая сумма дохода за отчетный период	В том числе доход, относящийся к переменным арендным платежам
Договоры операционной аренды - всего	188 014	108 436	77 071	-

Договоры не операционной (финансовой) аренды, по которым компания выступает арендодателем, на отчетную дату отсутствуют.

**Отражение в бухгалтерском учете положений по применению ФСБУ 25/2018  
«Бухгалтерский учет аренды» у арендатора**

По договорам аренды активов, рыночная стоимость которых без учета износа не превышает 300 000 руб. (включая НДС), либо по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев, переход на ФСБУ 25/2018 не повлек изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности арендатора.

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость предметов аренды	Обязательства по договорам на 31.12.2023	Авансы по договорам на 31.12.2023
Краткосрочные договоры аренды без признания ППА - всего, в том числе:	-	9 234	2 303
Договоры со сроком аренды не более 12 месяцев	-	9 234	2 303

**3. Связанные стороны**

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с ПБУ 11/2008 "ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ".

**Сведения о составе связанных сторон на 31.12.2023**

№ п/п	Группы связанных сторон
1	Контролирующие общества
2	Общества под общим контролем

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах, и о задолженности.

**Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон:**

(тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующие общества	Общества под общим контролем	
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)			
2023	391 817	1 255 112	1 646 929
2022	634 939	10 189 431	10 824 370
Прочее			
2023		71 713	71 713
2022		72 147	72 147
Итого			
2023	391 817	1 326 824	1 718 642
2022	634 939	10 261 578	10 896 517

**Закупки у связанных сторон:**

(тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующие общества	Общества под общим контролем	
Закупка ТРУ			
2023		5 424 457	5 424 457
2022		6 947 029	6 947 029
Расходы по процентам			
2023		280 059	280 059
2022		535 238	535 238
Итого			
2023	-	5 704 517	5 704 517
2022	-	7 482 267	7 482 267

**Дебиторская задолженность связанных сторон:**

(тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующие общества	Общества под общим контролем	
По продажам ТРУ			
Задолженность на 31 декабря 2023	2 080	276 541	278 620
Задолженность на 31 декабря 2022	24 005	68 955	92 960
Задолженность на 31 декабря 2023		4 058	4 058
Задолженность на 31 декабря 2022		161 462	161 462

По прочим операциям (в том числе финансовым)			
Задолженность на 31 декабря 2023		60	60
Задолженность на 31 декабря 2022		91	91
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2023	2 080	280 659	282 739
Задолженность на 31 декабря 2022	24 005	230 508	254 513

### Кредиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующие общества	Общества под общим контролем	
По закупкам ТРУ (товары, работы, услуги) и аренде имущества			
Задолженность на 31 декабря 2023		678 671	678 671
Задолженность на 31 декабря 2022		48 405	48 405
По авансам полученным			
Задолженность на 31 декабря 2023		118 747	118 747
Задолженность на 31 декабря 2022		1 217	1 217
По прочим операциям (в том числе финансовым)			
Задолженность на 31 декабря 2023		4 532 246	4 532 246
Задолженность на 31 декабря 2022		4 567 970	4 567 970
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2023	-	5 329 664	5 329 664
Задолженность на 31 декабря 2022	-	4 617 592	4 617 592

### Движение по займам, полученным от связанных сторон:

(тыс. руб.)

Наименование	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующие общества	Общества под общим контролем	
<b>2023</b>			
Задолженность на 1 января	-	3 991 383	3 991 383
Получено займов в отчетном году	-	3 636 250	3 636 250
Возвращено	-	3 900 033	3 900 033
Задолженность на 31 декабря	-	3 727 600	3 727 600
<b>2022</b>			
Задолженность на 1 января	-	4 296 413	4 296 413
Предоставлено займов в отчетном году	-	-	-
Возвращено	-	305 030	305 030
Задолженность на 31 декабря	-	3 991 383	3 991 383

Сроки погашения долгосрочной задолженности по заемным обязательствам, согласно условиям договоров: 2031 год.

Обеспечения обязательств, выданных по обязательствам связанных сторон, согласно заключенных договоров:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Обеспечения обязательств выданные третьим лицам по обязательствам Обществ, находящихся под общим контролем	109 729 967	177 950 109

Информация о бенефициаре не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

Услуги управляющей компании по договору о передаче полномочий исполнительного органа в 2023 году составили 42 564 тыс.руб. (без учета НДС), в 2022 году – 38 819 тыс.руб. (без учета НДС). Все выплаты краткосрочные, долгосрочные обязательства отсутствуют.

#### **4. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества**

Деятельность общества сопряжена с наличием факторов риска, которые можно распределить по следующим категориям:

##### **Коммерческие риски:**

Экономические санкции привели к потере ряда исторически сложившихся рынков сбыта продукции предприятия. Выход на новые рынки может быть ограничен логистическими ресурсами РФ. Рост производства в России, в т.ч. за счет применения инструментов импортозамещения, сопровождаемый увеличением спроса на кокс и коксохимическую продукцию на внутреннем рынке Российской Федерации может не покрыть выпадающие объемы отгрузки на экспорт. Следовательно, риск снижения спроса на продукцию Общества оценивается как высокий.

Нельзя не принимать во внимание зависимость Общества от основного поставщика сырья. Следовательно, существуют риски сбоя в торговой деятельности Общества, напрямую связанные с рисками в деятельности обогатительных фабрик, например, возможные простои. Данный риск оценивается как средний.

##### **Финансовые риски:**

Как указывалось, выше, работа Общества ведется в основном с постоянными, проверенными контрагентами, поэтому риск неплатежа за поставленный товар оценивается как умеренный.

Хорошо поставленной системой планирования денежных поступлений и выплат, Общество, в большей мере, нивелирует риск возникновения кассовых разрывов. Тем не менее наблюдается некоторый дефицит оборотных средств, требуемых для своевременного покрытия своих текущих обязательств, для закрытия которого Общество проводит работу по привлечению денежных средств в виде займов, поэтому риск ликвидности Общества можно охарактеризовать как средний.

##### **Риски изменения законодательства:**

Ввиду того, что Общество занимается только одним видом деятельности (производство кокса и коксохимической продукции), данный риск оценивается как средний.

##### **Риск срывов производственной программы:**

Предметом деятельности является деятельность, связанная с эксплуатацией опасных объектов. Риск срывов производственной программы может быть связан с остановками, инициированными контролирующими органами.

#### **5. Раскрытие информации о непрерывности деятельности**

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния геополитических факторов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Однако Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из

текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

За отчетный год Общество понесло чистый убыток в сумме 791 475 тыс. руб., величина обеспечений, выданных превышает валюту баланса на 102 534 748 тыс. руб., величина краткосрочных обязательств превышает величину краткосрочных активов на 444 442 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение как минимум следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Для улучшения финансового положения и своевременного погашения текущих обязательств Обществом предпринят ряд мер по сокращению текущих расходов, для обеспечения оптимального соотношения доходов и расходов предприятия.

В данных условиях производится ровно то количество продукции, которое востребовано на рынке, что позволит, по мнению руководства, обеспечить достаточность свободного денежного потока для выполнения требований кредиторов в течение следующего отчетного периода.

Общество предпринимает все необходимые действия о перенаправлении отгрузок готовой продукции с внешнего рынка на внутренний, что минимизирует возможные негативные последствия, связанные с санкциями.

С учетом вышеуказанного, руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Начальник отдела по экономике и финансам

«29» марта 2024 года



Е.Е. Попова