

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)
Акционерное общество "Угольная компания "Кузбассразрезуголь"

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

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	2 557 306	(144 498)	64 216	(-)	-	(36 701)	-	-	-	2 621 522	(181 199)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	1 705 916	(183 732)	1 047 067	(195 677)	69 689	(30 455)	-	-	-	2 557 306	(144 498)
в том числе:	5101	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
патенты	5111	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
программное обеспечение	5102	за 20 <u>23</u> г. ¹	5 000	(877)	56 674	(-)	-	(15 094)	-	-	-	61 674	(15 971)
	5112	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	5 000	(-)	-	(877)	-	-	-	5 000	(877)
лицензии на право пользования недрами	5103	за 20 <u>23</u> г. ¹	2 552 306	(143 621)	7 542	(-)	-	(21 607)	-	-	-	2 559 848	(165 228)
	5113	за 20 <u>22</u> г. ²	1 705 916	(183 732)	1 042 067	(195 677)	69 689	(29 578)	-	-	-	2 552 306	(143 621)
прочие	5104	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5114	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-
патенты	5122	-	-	-
товарные знаки	5123	-	-	-
лицензии на право пользования недрами	5124	-	-	-
прочие		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
патенты	5131	-	-	-
товарные знаки	5132	-	-	-
лицензии на право пользования недрами	5133	3 335	67	67
прочие	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы, связанные с созданием новой продукции	5151	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				авансы образованы / затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	погашены авансы / принято к учету в качестве НМА	
Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	5160	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	299 706	(-)	(150 018)	149 688
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	9	-	(-)	(9)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	3 183	386 376	(-)	(64 216)	325 343
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	771	1 046 154	(-)	(1 043 742)	3 183
в том числе: патенты	5181	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
программное обеспечение	5182	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	382 017	(-)	(56 674)	325 343
	5192	за 20 <u>22</u> г. ²	-	5 000	(-)	(5 000)	-
лицензии на право пользование недрами	5183	за 20 <u>23</u> г. ¹	3 183	4 359	(-)	(7 542)	-
	5193	за 20 <u>22</u> г. ²	771	1 041 154	(-)	(1 038 742)	3 183
прочие	5184	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5194	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	убыток от обесценения	Переход на ФСБУ		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	147 944 244	(73 772 127)	38 656 342	(5 316 504)	5 091 230	(15 261 811)	333	-	-	181 284 082	(83 942 375)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	137 373 454	(63 586 637)	20 409 421	(9 838 631)	3 209 919	(12 828 966)	(566 443)	(-)	-	147 944 244	(73 772 127)
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	3 139 848	(-)	135 885	(14 320)	-	(-)	-	-	-	3 261 413	(-)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	2 614 480	(-)	632 359	(106 991)	-	(-)	-	-	-	3 139 848	(-)
здания	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	8 314 143	(2 808 176)	1 062 689	11 883	7 108	347 005)	-	-	9 364 949	(3 148 073)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	8 098 594	(2 479 960)	278 468	(62 919)	25 287	(339 084)	(14 419)			8 314 143	(2 808 176)
сооружения	5203	за 20 <u>23</u> г. ¹	12 917 398	(5 783 053)	7 848 227	(136 731)	92 337	(730 452)	333	-	-	20 628 894	(6 420 835)
	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	18 117 126	(5 540 764)	1 783 538	(6 983 266)	707 908	(945 703)	(4 494)			12 917 398	(5 783 053)
передаточные устройства	5204	за 20 <u>23</u> г. ¹	23 983	(8 642)	49 716	(-)	-	(5 037)	-	-	-	73 699	(13 679)
	5214	за 20 <u>22</u> г. ²	14 458	(5 816)	9 525	(-)	-	(2 826)	-	-	-	23 983	(8 642)
машины и оборудование	5205	за 20 <u>23</u> г. ¹	54 216 155	(24 794 497)	10 120 508	(1 699 156)	1 609 438	(4 471 793)	()	-	-	62 637 507	(27 656 852)
	5215	за 20 <u>22</u> г. ²	44 872 785	(21 340 831)	10 117 221	(773 851)	651 940	(3 558 076)	(547 530)	-	-	54 216 155	(24 794 497)
измерительные и регулирующие приборы	5206	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 688 885	(672 465)	421 924	(29 875)	26 584	(249 985)	-	-	-	2 080 934	(895 866)
	5216	за 20 <u>22</u> г. ²	1 165 546	(496 655)	540 917	(17 578)	7 602	(183 412)	-	-	-	1 688 885	(672 465)
транспортные средства	5207	за 20 <u>23</u> г. ¹	66 686 617	(39 242 244)	18 892 922	(3 404 031)	3 335 558	(9 283 675)	-	-	-	82 175 508	(45 190 361)
	5217	за 20 <u>22</u> г. ²	61 782 187	(33 400 126)	6 786 276	(1 881 846)	1 805 991	(7 648 109)	-	-	-	66 686 617	(39 242 244)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 20 <u>23</u> г. ¹	144 620	(79 392)	14 170	(2 603)	2 445	(18 116)	-	-	-	156 187	(95 063)
	5218	за 20 <u>22</u> г. ²	115 119	61 926)	33 289	(3 788)	2 799	(20 265)	-	-	-	144 620	(79 392)
другие основные средства	5209	за 20 <u>23</u> г. ¹	812 595	(383 658)	110 301	(17 905)	17 760	(155 748)	-	-	-	904 991	(521 646)
	5219	за 20 <u>22</u> г. ²	593 159	(260 559)	227 828	(8 392)	8 392	(131 491)	-	-	-	812 595	(383 658)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	убыток от обесценения	Переход на ФСБУ		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Право пользования активом	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	14 589 808	(1 154 382)	38 922	(-)	-	(2 101 644)	-	-	(-)	14 628 730	(3 256 026)
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	2 124 102	(51 662)	13 626 623	(1 160 917)	53 605	(1 156 325)	-	-	(-)	14 589 808	(1 154 382)
в том числе:	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
земельные участки и объекты природопользования	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
здания	5302	за 20 <u>23</u> г. ¹	420 481	(95 157)	29 032	(-)	-	(100 083)	-	-	(-)	449 513	(195 240)
	5312	за 20 <u>22</u> г. ²	420 481	(-)	-	(-)	-	(95 157)	-	-	(-)	420 481	(95 157)
сооружения	5303	за 20 <u>23</u> г. ¹	33 424	(5 932)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	33 424	(5 932)
	5313	за 20 <u>22</u> г. ²	33 424	(-)	-	(-)	-	(5 932)	-	-	(-)	33 424	(5 932)
передаточные устройства	5304	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5314	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
машины и оборудование	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	1 154 427	(48 102)	(2 842)	(1 151 585)	53 108	(5 006)	-	-	-	-	(-)
измерительные и регулирующие приборы	5306	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5316	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
транспортные средства	5307	за 20 <u>23</u> г. ¹	14 135 903	(1 053 293)	9 890	(-)	-	(2 001 561)	-	-	(-)	14 145 793	(3 054 854)
	5317	за 20 <u>22</u> г. ²	515 770	(3 560)	13 629 465	(9 332)	497	(1 050 230)	-	-	(-)	14 135 903	(1 053 293)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5308	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5318	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
прочее	5309	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5319	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	убыток от обесценения	Переход на ФСБУ		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	326 426	(252 106)	-	(178 274)	176 631	(14 711)	-	-	-	148 152	(90 186)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	10 124 681	(4 758 938)	204 761	(10 003 016)	5 242 246	(735 414)	-	(-)	(-)	326 426	(252 106)
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	5221	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
здания	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	77 516	(47 786)		()		(3 876)	-	-	-	77 516	(51 662)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	394 635	(170 895)	20	(317 139)	137 794	(14 685)	-	-	-	77 516	(47 786)
сооружения	5203	за 20 <u>23</u> г. ¹	32 518	(9 882)		()		(1 539)	-	-	-	32 518	(11 421)
	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	4 472 570	(1 780 359)	190 679	(4 630 731)	2 055 190	(284 713)	-	-	-	32 518	(9 882)
передаточные устройства	5204	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5214	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5205	за 20 <u>23</u> г. ¹	172 385	(156 470)		(140 451)	139 641	(6 407)	-	-	-	31 934	(23 236)
	5215	за 20 <u>22</u> г. ²	4 980 876	(2 655 358)	9 388	(4 817 879)	2 903 596	(404 708)	-	-	-	172 385	(156 470)
измерительные и регулирующие приборы	5206	за 20 <u>23</u> г. ¹	7 725	(4 336)	-	(2 259)	2 259	(1 102)	-	-	-	5 466	(3 179)
	5216	за 20 <u>22</u> г. ²	76 741	(44 351)	-	(69 016)	49 075	(9 060)	-	-	-	7 725	(4 336)
транспортные средства	5207	за 20 <u>23</u> г. ¹	35 352	(32 767)		(35 352)	34 519	(1 752)	-	-	-	-	(-)
	5217	за 20 <u>22</u> г. ²	196 333	(105 779)	4 132	(165 113)	94 680	(21 668)	-	-	-	35 352	(32 767)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 20 <u>23</u> г. ¹	930	(865)		(212)	212	(35)	-	-	-	718	(688)
	5218	за 20 <u>22</u> г. ²	3 526	(2 196)	542	(3 138)	1 911	(580)	-	-	-	930	(865)
другие основные средства	5209	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5219	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Убыток от обесценения	Изменения за период					На конец периода	Убыток от обесценения
					затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Убыток от обесценения	Рекласс		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	14 519 577	191 896	32 312 559	(166 077)	(38 661 090)	115 640	-	8 004 969	307 536
	5250	за 20 22 г. ²	6 937 157	-	41 897 434	(1 156 773)	(33 158 241)	191 896	(-)	14 519 577	191 896
в том числе:	5241	за 20 23 г. ¹	285 920	3 910	1 755 513	(-)	(-)	-185	(1 037 870)	1 003 563	3 725
оборудование к установке	5251	за 20 22 г. ²	116 783	-	1 958 412	(16 438)	(-)	3 910	(1 772 837)	285 920	3 910
приобретение земельных участков	5242	за 20 23 г. ¹	-	-	118 070	(-)	(118 070)	-	0	-	-
	5252	за 20 22 г. ²	-	-	498 967	(-)	(498 967)	-	0	-	-
приобретение материалов для капитального строительства	5243	за 20 23 г. ¹	772 424	-	634 570	(463)	(-)	-	(1 229 138)	177 393	-
	5253	за 20 22 г. ²	400 469	-	1 816 871	(-)	(-)	-	(1 444 916)	772 424	-
строительство объектов основных средств (в том числе реконструкция, модернизация)	5244	за 20 23 г. ¹	7 297 493	152 728	4 104 125	(161 653)	(10 015 218)	145 827	1 630 780	2 855 527	298 555
	5254	за 20 22 г. ²	3 991 184	-	4 401 300	(1 058 518)	(2 345 628)	152 728	2 309 155	7 297 493	152 728
монтаж оборудования	5245	за 20 23 г. ¹	736 249	34 815	17 226 022	(676)	(17 528 370)	-33 365	650 847	1 084 072	1 450
	5255	за 20 22 г. ²	641 129	-	1 449 903	(37 009)	(2 281 855)	34 815	964 081	736 249	34 815
приобретения объектов основных средств	5246	за 20 23 г. ¹	4 383 166	443	2 824 538	(3 285)	(5 871 059)	3 363	(14 619)	1 318 741	3 806
	5256	за 20 22 г. ²	1 575 799	-	13 213 517	(44 808)	(10 305 859)	443	(55 483)	4 383 166	443
создание объектов с участием целевого финансирования	5247	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	0	-	-
	5257	за 20 22 г. ²	304	-	38 063	(-)	(38 367)	-	0	-	-
приобретение прав пользования активом	5248	за 20 23 г. ¹	-	-	37 982	(-)	(37 982)	-	0	-	-
	5258	за 20 22 г. ²	211 489	-	13 871 877	(-)	(14 083 366)	-	0	-	-
приобретение имущества для передачи в доходные вложения	5249	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	0	-	-
	5259	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	0	-	-
капитализируемые ремонты	5250	за 20 23 г.	1 044 325	-	5 611 739	(-)	(5 090 391)	-	0	1 565 673	-
	5260	за 20 22 г.	-	-	4 648 524	(-)	(3 604 199)	-	0	1 044 325	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 076 341	1 876 858
в том числе:	5261		
здания и сооружения	5262	539 137	608 541
машины и оборудование	5263	470 448	280 716
транспортные средства	5264	66 756	987 601
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	14 327 681	-
в том числе:	5271	(-)	(-)
земельные участки и объекты природопользования	5272	(-)	(-)
здания	5273	(-)	(-)
сооружения	5274	(-)	(-)
передаточные устройства	5275	(-)	(-)
машины и оборудование	5276	(-)	(-)
измерительные и регулирующие приборы	5277	(-)	(-)
транспортные средства	5278	(-)	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5279	(-)	(-)
другие основные средства	5279	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 738 924	1 994 141	1 538 969
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	30 946	68 967	105 445
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	11 372 704	13 435 426	2 072 440
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	89 192 277	76 582 709	76 650 949
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	115 374	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	422	1 143	96 283
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

2.5. Наличие и движение авансов, выданных на приобретение основных средств и капитальное строительство

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстанов- ление резерва	списание за счет сумм резерва				
Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	5290	за 20 <u>23</u> г. ¹	2 901 486	(-)	11 824 950	-	(11 394 761)	(-)	-	-	-	-	3 331 675	(-)
	5291	за 20 <u>22</u> г. ²	4 789 415	(-)	10 287 296	-	(12 175 225)	(-)	-	-	-	-	2 901 486	(-)

2.6. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы - всего	5292	за 2023 г. ¹	765 561	1 118 735	(12 006)	(-)	1 872 290
	5293	за 2022 г. ²	489 744	282 988	(3 846)	(3 325)	765 561
в том числе лицензии	52921	за 2023 г.1	765 261	1 107 045	(116)	(-)	1 872 190
	52931	за 2022 г.2	489 744	282 442	(3 600)	(3 325)	765 261
авансы, выданные на приобретение нематериальных поисковых активов	52922	за 2023 г.1	300	11 690	(11 890)	(-)	100
	52932	за 2022 г.2	-	546	(246)	(-)	300

2.7. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Материальные поисковые активы - всего	5294	за 2023 г. ¹	1 072	-	(1036)	(-)	36
	5295	за 2022 г. ²	1 947	-	(875)	(-)	1 072

Примечания:

1. Указывается отчетный год

2. Указывается предыдущий год

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	7 840 855	(23 287)	28 542 343	(28 472 011)	(-)	-	(-)	7 911 187	(23 287)
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	7 809 426	(23 250)	4 047 302	(4 015 873)	(-)	-	(37)	7 840 855	(23 287)
в том числе:	5302	за 20 <u>23</u> г. ¹	7 781 167	(23 287)	14 914	(3 313)	(-)	-	(-)	7 792 768	(23 287)
пай и акции	5312	за 20 <u>22</u> г. ²	7 777 935	(23 250)	2 288 002	(2 284 770)	(-)	-	(37)	7 781 167	(23 287)
долговые ценные бумаги	5303	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5313	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
прочие	5304	за 20 <u>23</u> г. ¹	59 688	(-)	28 527 429	(28 468 698)	(-)	-	-	118 419	(-)
	5314	за 20 <u>22</u> г. ²	31 491	(-)	1 759 300	(1 731 103)	(-)	-	-	59 688	(-)
Краткосрочные всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	28 989 012	(-)	24 138 840	(29 922 581)	(-)	-	-	23 205 271	(-)
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	107 354	(-)	34 368 776	(5 487 118)	(-)	-	-	28 989 012	(-)
в том числе:	5306	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
долговые ценные бумаги	5316	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
предоставленные займы	5307	за 20 <u>23</u> г. ¹	28 989 012	(-)	24 138 840	(29 922 581)	(-)	-	-	23 205 271	(-)
	5317	за 20 <u>22</u> г. ²	107 354	(-)	34 368 776	(5 487 118)	(-)	-	-	28 989 012	(-)
приобретенная задолженность	5308	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5318	за 20 <u>22</u> г. ²	1	(-)	-	(1)	(-)	-	-	-	(-)
прочие	5309	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5319	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	36 829 867	(23 287)	52 681 183	(58 394 592)	(-)	-	(-)	31 116 458	(23 287)
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	7 916 780	(23 250)	38 416 078	(9 502 991)	(-)	-	(37)	36 829 867	(23 287)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переход на ФСБУ		На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	19 411 066	(67 503)	502 076 844	(71 310 500)	37 887	-	(249 622 739)	-	-	22 974 789	(29 312)
	5420	за 20 22 г. ²	12 668 047	(115 497)	474 234 941	(138 766 236)	46 256	-	(140 956 813)	0		19 411 066	(67 503)
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	6 287 807	(66 709)	55 844 700	(1 587 891)	38 039	-	(53 203 078)	-	-	7 341 538	(28 670)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 22 г. ²	4 158 149	(113 834)	49 963 232	(1 478 428)	47 125	-	(46 355 146)	-	-	6 287 807	(66 709)
животные на выращивании и откорме	5402	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 23 г. ¹	60 218	(-)	104 830 326	(14 571 218)	-	-	(90 252 984)	-	-	66 342	(-)
	5423	за 20 22 г. ²	34 014	(-)	90 366 763	(1 500 854)	-	-	(88 839 705)	-	-	60 218	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 23 г. ¹	9 039 564	(794)	181 374 554	(69 722 609)	152	-	(106 166 391)	-	-	14 525 118	(642)
	5424	за 20 22 г. ²	4 819 568	(1 663)	147 269 766	(137 287 808)	869	-	(5 761 962)	-	-	9 039 564	(794)
товары отгруженные	5405	за 20 23 г. ¹	4 023 477	(-)	160 027 264	(163 008 664)	-	-	(286)	-	-	1 041 791	(-)
	5425	за 20 22 г. ²	3 656 316	(-)	186 635 180	(186 268 019)	-	-	(-)	-	-	4 023 477	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5426	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
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	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстанов- ление резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	217 605	(-)	99 175	-	(52 761)	(-)	-	-	45 916	-	309 935	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	213 127	(-)	84 275	-	(68 047)	(-)	-	-	(11 760)	-	217 605	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
авансы выданные нетто оценка	5503	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5523	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
в т.ч. авансы выданные	5503	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5523	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
НДС с авансов выданных	5503	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5523	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
займы	5504	за 20 23 г. ¹	135 502	(-)	99 175	-	(23 782)	(-)	-	-	48 254	-	259 149	(-)
	5524	за 20 22 г. ²	89 235	(-)	84 275	-	(29 128)	(-)	-	-	(8 880)	-	135 502	(-)
ценные бумаги	5505	за 20 23 г. ¹	82 103	(-)	-	-	(28 979)	(-)	-	-	(2 338)	-	50 786	(-)
	5525	за 20 22 г. ²	123 892	(-)	-	-	(38 919)	(-)	-	-	(2 870)	-	82 103	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	141 023 122	(8 219 096)	571 694 602	-	(601 947 713)	(-)	1 403 188	(-)	(45 916)	2 978 485	110 724 095	(9 794 393)
	5530	за 20 22 г. ²	62 794 396	(1 643 583)	815 649 044	-	(737 432 068)	(-)	104 306	(-)	11 750	6 679 819	141 023 122	(8 219 096)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 23 г. ¹	108 965 939	(7 586 393)	360 990 964	-	(372 798 495)	(-)	843 632	(-)	-	2 946 290	97 158 408	(9 689 051)
	5531	за 20 22 г. ²	51 730 992	(1 641 563)	507 655 017	-	(450 420 070)	(-)	104 195	(-)	-	6 049 025	108 965 939	(7 586 393)
авансы выданные, нетто оценка	5512	за 20 23 г. ¹	17 394 240	(550 816)	115 370 738	-	(126 613 227)	(-)	550 816	(-)	-	550 816	17 394 240	(550 816)
	5532	за 20 22 г. ²	9 210 952	(-)	146 538 648	-	(138 355 360)	(-)	-	-	-	550 816	17 394 240	(550 816)
в т.ч. авансы выданные	5512	за 20 23 г. ¹	18 439 731	(550 816)	116 290 170	-	(127 828 404)	(-)	550 816	(-)	-	-	6 901 497	(-)
	5532	за 20 22 г. ²	9 218 231	(-)	148 441 955	-	(139 220 455)	(-)	-	(-)	-	550 816	18 439 731	(550 816)
НДС с авансов выданных	5512	за 20 23 г. ¹	(1 045 491)	(-)	(919 432)	-	1 215 177	(-)	-	-	-	-	(749 746)	(-)
	5532	за 20 22 г. ²	(7 279)	(-)	(1 903 307)	-	865 095	(-)	-	-	-	-	(1 045 491)	(-)
прочая	5513	за 20 23 г. ¹	14 662 943	(81 887)	95 332 900	-	(102 535 991)	(-)	8 740	(-)	(45 916)	32 195	7 413 936	(105 342)
	5533	за 20 22 г. ²	1 852 452	(2 020)	161 455 379	-	(148 656 638)	(-)	111	(-)	11 750	79 978	14 662 943	(81 887)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	141 240 727	(8 219 096)	571 793 777	-	(602 000 474)	(-)	x	(-)	x	2 978 485	111 034 030	(9 794 393)
	5520	за 20 22 г. ²	63 007 523	(1 643 583)	815 733 319	-	(737 500 115)	(-)	x	(-)	x	6 679 819	141 240 727	(8 219 096)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 256 923	462 529	8 929 158	710 062	2 608 964	965 381
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	1 472 820	349 117	1 658 706	514 227	2 312 463	790 900
авансы выданные	5542	19 210	19 210	72 463	72 463	7 620	7 620
прочие	5543	195 249	94 202	125 281	123 372	168 881	166 861
задолженность сомнительная, по которой срок погашения не наступил	5544	8 569 644	-	7 072 708	-	120 000	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Переход на ФСБУ	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁷	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	17 413 650	11 254 018	-	(-)	(-)	(13 995 061)	-	14 672 607
	5571	за 20 22 г. ²	35 179 827	15 843 536	-	(-)	(-)	(33 609 713)	-	17 413 650
в том числе:	5552	за 20 23 г. ¹	8 880 457	11 224 046	-	(-)	(-)	(11 167 481)	-	8 937 022
кредиты	5572	за 20 22 г. ²	34 233 656	5 383 480	-	(-)	(-)	(30 736 679)	-	8 880 457
прочие обязательства (арендные обязательства)	5553	за 20 23 г. ¹	8 533 193	29 972	-	(-)	(-)	(2 827 580)	-	5 735 585
	5573	за 20 22 г. ²	946 171	10 460 056	-	(-)	(-)	(2 873 034)	-	8 533 193
векселя	5554	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
прочая	5555	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5575	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	63 623 930	382 081 233	4 013 112	(432 990 461)	(276 966)	13 995 061	-	30 445 909
	5580	за 20 22 г. ²	48 106 927	360 261 204	5 777 640	(383 886 858)	(244 696)	33 609 713	(-)	63 623 930
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	34 673 041	20 515 308	4 223 992	(40 094 745)	(45 668)	11 167 481	-	9 280 522
кредиты	5581	за 20 22 г. ²	2 873 034	215 352	1 681 102	(26 402 123)	(-)	30 736 679	-	34 673 041
прочие обязательства (арендные обязательства)	5562	за 20 23 г. ¹	2 873 034	-	-	(2 945 944)	(-)	2 827 580	-	2 754 670
	5582	за 20 22 г. ²	-	3 558	-	(1 887 125)	(9 329)	2 873 034	-	2 873 034
векселя	5563	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(3 558)	(-)	-	-	-
	5583	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
поставщики и подрядчики	5564	за 20 23 г. ¹	15 550 151	250 369 028	-	(251 683 179)	(182)	-	-	14 235 818
	5584	за 20 22 г. ²	15 765 071	257 570 158	-	(257 783 313)	(1 765)	-	-	15 550 151
перед персоналом организации	5565	за 20 23 г. ¹	861 245	25 583 625	-	(25 399 636)	(25)	-	-	1 045 209
	5585	за 20 22 г. ²	796 538	21 051 872	-	(20 987 165)	(-)	-	-	861 245
перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 23 г. ¹	1 024 494	8 030 434	5 018	(7 684 847)	(176)	-	-	1 374 923
	5586	за 20 22 г. ²	745 187	6 710 050	2 877	(6 432 274)	(1 346)	-	-	1 024 494
по налогам и сборам	5567	за 20 23 г. ¹	3 099 377	24 892 422	427 681	(26 719 985)	(230 608)	-	-	1 468 887
	5587	за 20 22 г. ²	3 739 359	27 309 847	175 578	(27 893 152)	(232 255)	-	-	3 099 377
авансы полученные нетто оценка	5568	за 20 23 г. ¹	5 348 814	9 857 418	-	(15 147 852)	(291)	-	-	58 089
	5588	за 20 22 г. ²	6 226 521	35 569 662	-	(36 447 368)	(1)	-	-	5 348 814
авансы полученные	5568	за 20 23 г. ¹	5 354 392	9 934 640	-	(15 219 843)	(291)	-	-	68 898
	5588	за 20 22 г. ²	6 243 977	35 641 158	-	(36 530 742)	(1)	-	-	5 354 392
НДС с авансов полученных	5568	за 20 23 г. ¹	(5 578)	(77 222)	-	71 991	(-)	-	(-)	10 809
	5588	за 20 22 г. ²	(17 456)	(71 496)	-	83 374	(-)	-	(-)	5 578
прочая	5569	за 20 23 г. ¹	193 774	63 344 748	-	(63 310 715)	(16)	-	-	227 791
	5589	за 20 22 г. ²	103 591	6 144 521	-	(6 054 338)	(-)	-	-	193 774
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	81 037 580	393 335 251	4 013 112	(432 990 461)	(276 966)	x	-	45 118 516
	5570	за 20 22 г. ²	83 286 754	376 104 740	5 777 640	(383 886 858)	(244 696)	x	-	81 037 580

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	188 576 508	185 261 657
Расходы на оплату труда	5620	25 282 298	23 761 071
Отчисления на социальные нужды	5630	7 941 091	7 270 229
Амортизация	5640	17 468 755	14 608 821
Прочие затраты	5650	3 253 586	3 071 418
Итого по элементам	5660	242 522 238	233 973 196
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	9 508 805	15 466 932
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг	5666	(2 134 861)	(1 890 639)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (прирост [-])	5670	(2 510 144)	(4 614 230)
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	247 386 038	242 935 259

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано. Обязательство	Признано. Проценты	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 212 889	6 943 489	146 138	(4 949 118)	(594 619)	7 758 779
в том числе краткосрочные:	5710	4 264 387	6 173 530	-	(4 898 829)	(396 107)	5 142 981
<i>оценочные обязательства по вознаграждениям работникам</i>	5711	4 221 125	4 554 886	-	(4 898 829)	(217 190)	3 659 992
<i>оценочные обязательства по судебным спорам</i>	5712	43 262	173 576	-	(-)	(178 917)	37 921
<i>резерв на таможенные процедуры</i>	5713	-	1 445 068		()	()	1 445 068
в том числе долгосрочные:	5720	1 948 502	769 959	146 138	(50 289)	(198 512)	2 615 798
<i>оценочное обязательство по ликвидации шламовых отстойников</i>	5721	-	600 245	-	(-)	(-)	600 245
<i>оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель</i>	5722	1 948 502	169 714	146 138	(50 289)	(198 512)	2 015 553

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	592 016	523 523	595 838
в том числе:				
<i>полученное в залог имущество, в том числе имущественные права</i>	5801	161 889	99 844	143 709
<i>полученные поручительства третьих лиц</i>	5802	54 032	52 984	81 434
<i>полученная банковская гарантия</i>	5803	76 095	70 695	70 695
<i>прочие</i>	5804	300 000	300 000	300 000
Выданные - всего	5810	166 585 350	137 963 673	82 285 089
в том числе:				
<i>имущество, переданное в залог, в том числе векселя, а также имущественные права</i>	5811	-	-	-
<i>предоставленные поручительства</i>	5812	166 585 350	137 963 673	82 285 089
<i>прочие</i>	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>22</u> г. ¹ 20 <u>21</u> г. ² в том числе: (наименование цели) 20 <u>22</u> г. ¹ 20 <u>21</u> г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	-	-

Руководитель



С.В. Матва

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



А.А. Богданов

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 24 г.

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;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. См. пояснительную записку
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. См. пояснительную записку

Акционерное общество «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»
за 2023 год**

Кемерово

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.	5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	5
2.4. Сведения о структуре органов управления	5
2.5. Основные виды деятельности	6
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств	8
2.7. Численность работающих	8
2.8. Сведения об аудиторе	8
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	8
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	10
3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ	10
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	13
3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
3.9. ЗАПАСЫ	15
3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	16
3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	16
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	17
3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ ..	17
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..	17
3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	19
3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) ..	19
3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	20

3.22.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	20
3.23.	ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ...	21
3.24.	КУРСЫ ВАЛЮТ	22
3.25.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	22
4.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	25
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	26
6.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	26
7.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	26
8.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	26
8.1.	Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год	26
8.2.	Информация о вознаграждении.	28
9.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
10.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	28
11.	О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
12.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	29
13.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	29
14.	ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА	29

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности установленных:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положениями учетной политики Общества.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Матва Станислав Вячеславович,

Главный бухгалтер – Богданов Андрей Александрович.

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 29 декабря 2022 года № 1213, с учетом внесенных изменений на основании приказа от 20.07.2023 № 637/9;

- с применением комплексной программы «1С: Управление Холдингом»

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение ноября 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Joint Stock Company «Coal company «Kuzbassrazrezugol»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО «УК «Кузбассразрезуголь»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	JSC «CC «Kuzbassrazrezugol»
Дата государственной регистрации:	05 мая 2003 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1034205040935
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция МНС России по г.Кемерово
Юридический адрес:	Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г.Кемерово, Пионерский бульвар, дом 4а, 650054.
Место нахождения:	Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г.Кемерово, Пионерский бульвар, дом 4а, 650054.
Почтовый адрес:	Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г.Кемерово, Пионерский бульвар, дом 4а, 650054.
Телефон:	(3842) 44-03-00
Адрес электронной почты:	office@kru.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	4205049090

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

В отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 6 113 833 651 (Шесть миллиардов сто тринадцать миллионов восемьсот тридцать три тысячи шестьсот пятьдесят один) рубль.

№ п/п	Вид акций	Количество акций	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2022 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2021 (руб.)
	Обыкновенные	6 113 833 651	6 113 833 651	6 113 833 651	6 113 833 651
	Всего:	6 113 833 651	6 113 833 651	6 113 833 651	6 113 833 651

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Ревизионная комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров от 25.05.2023 года.

Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2023 году выполнял Матва Станислав Вячеславович.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

Белокрылова Надежда Владимировна;

Гусева Наталья Владимировна;

Тимакова Наталья Владимировна.

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- добыча, переработка и реализация угля, а также других природных ресурсов;
- разработка проектов угледобывающих предприятий и их инфраструктур;
- строительство новых и реконструкция действующих угледобывающих предприятий;
- инвестиционная деятельность, создание новых производств и предприятий;
- капитальное строительство;
- производство строительных материалов;
- операции с ценными бумагами;
- выпуск товаров народного потребления и продукции производственно-технического назначения;
- оказание транспортно – экспедиционных услуг юридическим и физическим лицам автомобильным и железнодорожным транспортом;
- коммерческо-посредническая деятельность на внешнем и внутреннем рынках;
- консалтинг в области права, экономики, управления, а также инженерный и маркшейдерский в области строительства и эксплуатации недр;
- научно-техническое проектирование освоения месторождений полезных ископаемых и новых производственных мощностей;
- организация сбыта продукции (маркетинг);
- разработка новых технологий использования угольной продукции и в области угледобычи;
- развитие социальной инфраструктуры;
- деятельность, связанная с охраной окружающей среды;
- подготовка и переподготовка кадров, образовательная деятельность, оказание услуг по обучению, организация и проведение семинаров, конференций, деловых встреч как в Российской Федерации, так и за ее пределами;
- организация и ведение гостиничного хозяйства;
- организация ремонта и обслуживания личного транспорта;
- организация санаторно-курортного обслуживания, оказание медицинских услуг;
- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность;
- операции с иностранной валютой в соответствии с действующим законодательством;
- производство топографо-геодезических и картографических работ.

Перечень имеющихся лицензий:

На право пользования недрами (геологическое изучение, разведка и добыча):

№ п/п	Наименование участка, месторождения (вид полезного ископаемого)	Государственный рег. номер лицензии, дата регистрации	Срок действия лицензии
1	Кедровско-Крохалевское (каменный уголь)	КЕМ 11671 ТЭ, 03.09.2003	до 31.12.2035
2	Участок Пихтовский	КЕМ 001731 ТЭ, 03.04.2022	до 31.12.2036
3	Участок Пихтовский-2	КЕМ 001707 ТЭ, 01.04.2022	до 27.08.2038
4	Егозово-Красноярское и Ленинское (каменный уголь)	КЕМ 11700 ТЭ, 18.09.2003	до 01.01.2031
5	участок Еловский, Борисовское м-ние	КЕМ 001705 ТЭ, 01.04.2022	до 31.12.2041
6	Знаменский, Уропское (каменный уголь)	КЕМ 13287 ТЭ, 22.09.2005	до 01.01.2031
7	Егозово-Красноярское и Уропское (каменный уголь)	КЕМ 11712 ТЭ, 18.09.2003	до 01.01.2039

№ п/п	Наименование участка, месторождения (вид полезного ископаемого)	Государственный рег. номер лицензии, дата регистрации	Срок действия лицензии
8	Заречный-Беловский, Уропское (каменный уголь)	KEM 13288 ТЭ, 22.09.2005	до 31.12.2031
9	Первоочередной-Беловский, Уропское (каменный уголь)	KEM 13289 ТЭ, 22.09.2005	до 01.01.2026
10	Сартакинский-2, Уропское (каменный уголь)	KEM 01798 ТЭ, 30.04.2014	до 31.12.2043
11	Караканское (каменный уголь)	KEM 11711 ТЭ, 18.09.2003	до 01.01.2036
12	Дунаевский, Караканское	KEM 12931 ТЭ, 29.12.2004	до 31.12.2028
13	Караканское 2 (базальты)	KEM 01115 ТЭ, 07.06.2004	до 25.05.2029
14	Западный, Караканское 2 (базальты)	KEM 42101 ТЭ, 01.07.2011	до 25.05.2029
15	Бачатское (каменный уголь)	KEM 11703 ТЭ, 18.09.2003	до 01.04.2026
16	II очередь Бачатского разреза, Бачатское (каменный уголь)	KEM 01613 ТР, 21.12.2011	до 20.12.2036
17	Бачатское (известняки)	KEM 42098 ТЭ, 01.07.2011	до 31.12.2028
18	Краснобродское (каменный уголь)	KEM 11669 ТЭ, 03.09.2003	до 31.12.2032
19	участок Краснобродский Глубокий Краснобродского каменноугольного месторождения	KEM 001724 ТЭ, 01.04.2022	до 30.04.2034
20	Новосергеевское (каменный уголь)	KEM 11670 ТЭ, 03.09.2003	до 01.01.2040
21	Северо-западный, Карагайлинское (известняки)	KEM 42099 ТЭ, 01.07.2011	до 31.12.2024
22	Участок Карагайлинский-2 (известняк)	KEM 42238 ТЭ, 29.05.2018	до 29.05.2043
23	Киселевское (каменный уголь)	KEM 11699 ТЭ, 18.09.2003	до 31.12.2036
224	Вахрушевский Глубокий, Киселевское (каменный уголь)	KEM 01797 ТЭ, 30.04.2014	до 30.04.2034
25	Акташское, Акташское (известняки)	KEM 01114 ТР, 07.06.2004	до 18.07.2024
26	Акташский-2, Акташское (известняки)	KEM 42117 ТР, 12.07.2013	до 12.07.2038
27	Талдинское (каменный уголь)	KEM 11672 ТЭ, 03.09.2003	до 31.12.2035
28	Поле разреза Таежный на Талдинском каменноугольном месторождении; Блок № 2; Блок № 1	KEM 001910 ТЭ, 06.04.2022	до 31.12.2037
29	Новоказанское (каменный уголь)	KEM 14593 ТЭ, 29.10.2008	до 31.12.2037
30	Участок Разрез Тагарышский Талдинское (каменный уголь)	KEM 02232 ТЭ, 09.08.2021	до 31.12.2027
31	Северокыргайский (базальты)	KEM 42100 ТР, 01.07.2011	до 30.06.2028
32	Ерунаковское месторождение	KEM 001704 ТЭ, 01.04.2022	до 01.01.2040
33	уч. Ерунаковский Береговой Ерунаковского каменноугольного месторождения	KEM 001706 ТЭ, 01.04.2022	до 20.04.2032
34	Ерунаковский IV, Ерунаковское (каменный уголь)	KEM 13362 ТЭ, 16.11.2005	до 31.12.2032
35	Чернокалтанское (каменный уголь)	KEM 11709 ТЭ, 18.09.2003	до 31.12.2033
36	Тешское (каменный уголь)	KEM 12081 ТЭ, 29.12.2003	до 31.12.2040
37	Замковый, Чернокалтанское (каменный уголь)	KEM 003775 ТЭ, 01.06.2022	до 31.12.2037
38	Алардинское и Тешское (каменный уголь)	KEM 11710 ТЭ, 18.09.2003	до 31.12.2035
39	Алардинский Восточный 1, Алардинское (каменный уголь)	KEM 13361 ТЭ, 16.11.2005	до 31.12.2042
40	Тешский 2 Тешского каменноугольного месторождения	KEM 016016 ТЭ, 03.07.2023	до 03.07.2043
41	Участки Чексинский Чексинского каменноугольного месторождения и Шламовые отстойники АО ОФ «Чертинская»	KEM 02238 ТР, 15.11.2021	до 15.11.2046

Иные лицензии

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Образование	На осуществление образовательной деятельности	17190	11.07.2018	Бессрочно
Обращение с отходами	На деятельность по обезвреживанию и размещению отходов	042 00318	04.10.2016	Бессрочно
Транспортные перевозки	На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров	АК-42-000051	23.04.2019	Бессрочно
Маркшейдерские работы	На производство маркшейдерских работ	39-ПМ-000525	11.09.2019	Бессрочно
Эксплуатация ОПО	На эксплуатацию взрывопожароопасных и хим. опасных объектов	ВХ-00-016727	10.08.2017	Бессрочно

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество имеет на 31.12.2023 года следующие филиалы и обособленные подразделения:

1. Кедровский угольный разрез
Место нахождения: 650903, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, рп Кедровка, ул. Советская, д.5;
 2. Моховский угольный разрез
Место нахождения 652661, Кемеровская область - Кузбасс, Беловский район, с. Мохово;
 3. Бачатский угольный разрез
Место нахождения: 652642, Кемеровская область - Кузбасс, г. Белово, пгт. Бачатский, ул. Комсомольская, д.19а;
 4. Краснобродский угольный разрез
Место нахождения: 652640, Кемеровская область - Кузбасс, пгт. Краснобродский, ул. Комсомольская, д.15;
 5. Талдинский угольный разрез
Место нахождения: 654212, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецкий район, с. Красулино;
 6. Калтанский угольный разрез
Место нахождения: 652831, Кемеровская область - Кузбасс, г. Калтан, п. Малиновка, ул. Угольная, д.54;
 7. Обособленное подразделение «Автотранс»
Место нахождения: 650002, г. Кемерово, пр. Шахтеров, д.50а
- Общество имеет представительство в г. Москва.
Место нахождения: 119121 г. Москва, ул. Зубовская д.6.

2.7. Численность работающих

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Численность, чел.	16 164	15 875	15 555

2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «АКП Маминой»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001
Местонахождение:	620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина, стр. 8, офис 11.01
Почтовый адрес:	620000, г. Екатеринбург, а/я 17
Телефон, факс:	(343) 385-95-47 (48)
Адрес электронной почты:	info@auditpart.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Генерального директора от 29.12.2022 года № 1213 (с учетом изменений, утвержденных приказом от 20.07.2023 №637/9) была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Списание стоимости лицензии на право пользования недрами на добычу угля производится по потонной ставке, начиная с момента добычи. При расчете потонной ставки используется показатель: погашаемые запасы по данной лицензии.

Списание стоимости лицензии на право пользования недрами на добычу строительного камня, базальта производится по покубовой ставке, начиная с момента добычи. При расчете покубовой ставки используется показатель: погашаемые запасы по данной лицензии.

По лицензиям на право пользования недрами на добычу полезных ископаемых, принятым к учету до 01.01.2007г., списание стоимости производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений по лицензии на добычу воды определяется исходя из первоначальной стоимости лицензии и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока действия этой лицензии. В течение отчетного года амортизационные отчисления по лицензии начисляются в размере 1/12 годовой суммы. Начисление амортизационных отчислений по объекту нематериальных активов (лицензии) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Способ определения амортизации ежегодно подлежит проверке на необходимость уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. Возникшие в связи с изменением способа определения амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов может начисляться исходя из норм, исчисляемых организацией на основании срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка в 2023 году нематериальных активов не производилась. Обществом по состоянию на 31.12.2023г резерв под обесценение НМА за 2023 год не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части пояснений под

номерами 1.1, 1.2, 1.3¹.

3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, технологической работе производится линейным способом. Срок списания расходов определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход) но не более 5 лет и срока деятельности Общества.

Срок полезного использования по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам устанавливается в момент их признания. Если в момент признания невозможно определить ожидаемый срок использования, такой срок устанавливается равным 5 годам.

В 2023 году расходы на НИОКР не осуществлялись.

Раскрытие информации о НИОКР в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 1.4, 1.5.

3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

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

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с их бесперспективностью:

- затраты на проведение поисково-оценочных работ, лицензии (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества в том отчетном месяце, в котором Федеральным агентством по недропользованию (Роснедра) или его территориальным органом был рассмотрен отчет по прекращенным работам и оформлен соответствующий протокол.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации, добычных и/или совмещенных лицензий в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

- подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча полезных ископаемых);
- подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых.

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-вещественную форму и относимые в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам, производственному и хозяйственному инвентарю, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

В состав МПА могут входить и другие активы, например, горные разведочные выработки и буровые

¹ Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией.

разведочные скважины. Горные разведочные выработки подразделяются на поверхностные (канавы, траншеи, расчистки, шурфы, дудки) и подземные (штольни, шахты, квершлаг, восстающие, штреки, рассечки).

Все вышеперечисленные объекты приобретаются и используются исключительно для геологоразведочных работ. В ином случае эти объекты учитываются в качестве основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Погашение стоимости МПА и НМПА посредством начисления амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и признания поисковых затрат в составе основных средств и нематериальных активов не производится.

Признание материальных поисковых активов в отношении определенного участка недр прекращается при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых на нем бесперспективной. При условии их дальнейшего использования в деятельности организации материальные поисковые активы переводятся в состав поисковых активов, предназначенных для использования на других участках недр, или в состав основных средств.

Обществом по состоянию на 31.12.2023г резерв под обесценение МПА и НМПА за 2023 год не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений п. 2.6, 2.7.

3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

В целях обеспечения соответствующей информации о налоговой базе по земельному налогу в составе основных средств отражаются земельные участки вне зависимости от стоимости объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В качестве отдельного объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования либо в качестве компонента основного объекта учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации. На 2023 год лимит установлен в размере 10 000 тыс. руб.;

— ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Амортизация по капитализируемым ремонтам объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документации на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В случае, если ликвидационная стоимость ОС составила 10% и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС или 5% и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС, то ликвидационная стоимость признается равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не будет являться существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация начисляется следующими способами:

1) линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

2) способом пропорционально объему продукции – по объектам основных средств, которые неразрывно связаны с добычей ПИ на соответствующем участке недр (в т. ч. по ОС, связанным с работой вспомогательных и обслуживающих производств). Исключение (подлежат амортизации линейным способом):

- транспортные средства, тяжелая техника (бульдозеры, экскаваторы и т.п.) и навесное оборудование к ней (при условии квалификации навесного оборудования в качестве объекта ОС);
- основные средства, переданные в аренду;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового

объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 5 316 504 тыс. рублей, из них через продажу на сумму 77 968 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022 года составили 9 838 631 тыс. руб. и 7612 131 тыс. руб. соответственно. Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2023 год сумму 225 274- тыс. руб., за 2022 год – 6 628 712 тыс. руб. При разборе ликвидированных ОС в отчетном периоде производилось оприходование запасных частей за счет балансовой стоимости, всего за год на сумму 235 985,51 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе основных средств числятся принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации объекты недвижимости на общую сумму 115 374,45 тыс. рублей. На 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. аналогичные объекты отсутствуют.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе основных средств, за отчетный период составили 5 090 391 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 3 604 199 тыс. руб.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода начислен резерв под обесценение в размере 566 110 тыс. руб. по объектам основных средств, находящимся на консервации более 12 месяцев. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования.

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объекты операционной аренды (имущество, здания, помещения, оборудование и иные ценности), предоставляемые за плату во временное пользование или владение, являющиеся основными средствами, отражаются в составе основных средств, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрыта по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

За 2023 год выбыло доходных вложений с первоначальной стоимостью 178 274 тыс. руб. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022 года составили 10 003 016 тыс. руб. вся сумма связана с реализацией доходных вложений.

Балансовая стоимость выбывших доходных вложений, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2023 год сумму 1 643 - тыс. руб., за 2022 год – 4 760 770 тыс. руб.

Информация о доходных вложениях раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1.

3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на 31.12.2023 г. составила 7 697 433 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 14 327 681 тыс. руб., вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Убыток от выбытия капитальных вложений за отчетный период 166 077 тыс. руб.

Убыток от обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы отчетного периода составил 115 640 тыс. руб.

Сумма авансов, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2023г составила 3 481 463 тыс. руб.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При определении текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности может быть использована информация о рыночной цене финансовых вложений не только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг, но и зарубежных организованных рынков или организаторов торговли, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Оценка финансовых вложений, которые не допущены к обращению на фондовой бирже или через организатора торговли на рынке ценных бумаг, в бухгалтерском учете не изменяется.

Оценка долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости не производится.

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Сумма (тыс. руб.)	Резерв под обесценение финансовых вложений			
		(по займам – резерв по сомнительным долгам)			
		Остаток на начало отчетного года	Восстановле но/использо- вано	Начисле- но	Остаток на конец отчетного года
Долгосрочные финансовые вложения					
Акции/доли в УК	7 792 768	23 287	-	-	23 287
Выданный процентный займ	118 419	-	-	-	-
ИТОГО	7 911 187	23 287	-	-	23 287
Краткосрочные финансовые вложения					
Выданный процентный займ	23 205 271	-	-	-	-
ИТОГО	23 205 271	-	-	-	-

На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Обществом резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Резерв по обесценению финансовых вложений создан по связанным сторонам в размере 23 287 тыс. руб. в 2021-2022г.г.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе Прочих внеоборотных активов Общество учитывает затраты на горно-подготовительные работы (ГПР) стоимость таких затрат в бухгалтерском балансе раскрыта по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

К горно-подготовительным работам относятся следующие работы:

- доразведка месторождений;
- очистка территории в зоне открытых горных работ,
- подготовка площадок для строительства соответствующих сооружений, хранения плодородного слоя почвы, предназначенного для последующей рекультивации земель, хранения добываемых горных пород, полезных ископаемых и отходов;
- устройство временных подъездных путей и дорог для вывоза добываемых горных пород, полезных ископаемых и отходов,
- работы по вскрытию и подготовке к добыче отдельных участков месторождения со сроками службы существенно меньшими, чем срок отработки всего месторождения;

- вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера;
- рыхление мерзлых и талых пород всеми способами без применения взрывчатых веществ;
- переэкскавация вскрышных работ;
- проходка разрезных траншей, съездов временного характера, водоотливных канав;
- другие работы для выполнения текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

К затратам на ГПР также относятся затраты:

- на выкуп у собственников земельных участков с расположенными на них объектами в целях разработки месторождений;
- предусмотренные договорами (соглашениями) с органами государственной власти субъектов РФ, с органами местного самоуправления и (или) родовыми, семейными общинами коренных малочисленных народов;
- на получение геологической информации о недрах, включая результаты топографических, геологических, и геофизических исследований, разведочного бурения, обследований, экспертизы, отбора образцов и анализов и т.п., в отношении участка недр, предоставленном организации на основании соответствующей лицензии.

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	2023	2022	2021
1	Горно-подготовительные работы (сч.08.15)	393 474	380 901	-
2	Прочие расходы будущих периодов (сч.97.21) Прочие ВОА	281 303	294 783	176 572
3	Горно-подготовительные затраты (сч.97.31)	154 258	90 787	-
3.1	<i>в том числе: Горно-подготовительные затраты (сч.97.31.1)</i>	<i>158 323</i>	<i>93 500</i>	<i>-</i>
3.2	<i>амортизация горно-подготовительных затрат (сч.97.31.2)</i>	<i>4 065</i>	<i>2 713</i>	<i>-</i>

3.9. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами.

Общество ежеквартально производит оценку обесценения запасов. Запасы оцениваются по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи (ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП является обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31.12.2023 г. величина сформированного резерва под обесценение запасов составляла 29 312 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 67 503 тыс. руб.; на 31.12.2021г. – 115 497 тыс. руб. В бухгалтерском балансе фактическая стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды. Данная норма не распространяется на учет в качестве запасов шин, ртутных светильников и др. аналогичных материальных ценностей;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Запасы, выявленные в результате инвентаризации, оцениваются по справедливой стоимости.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.9.1. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными учетной политикой.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе Прочих оборотных активов Общество учитывает недостачи и потери от порчи ценностей (сч.94), а также Прочие расходы будущих периодов (сч.97.21) в бухгалтерском балансе отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 6 113 834 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 238 585 316 тыс.руб.

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Уставный капитал	6 113 834	6 113 834	6 113 834
2	Чистые активы	238 585 316	221 886 255	106 440 001
3	Изменение величины ЧА на отчетную дату	16 699 061	115 446 254	58 903 317
4	Величина превышения ЧА над уставным капиталом	232 471 482	215 772 421	100 326 167

3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества учитываются кредитные и заемные обязательства в общей сумме основного долга 17 752 703 тыс. рублей и задолженности по процентам в сумме 464 841 тыс. рублей.

На начало отчетного периода числилась задолженность только по банковским кредитам в сумме 43 553 498 тыс. рублей.

Вид кредита/займа	Дата возврата суммы долга	Дата возврата суммы %	Сумма задолженности по состоянию на конец отчетного периода								
			по основному долгу, тыс.руб.								
			31.12.2023			31.12.2022			31.12.2021		
			Осн. сумма долга (долгоср.)	Осн. сумма долга (краткоср.)	%	Осн. сумма долга (долгоср.)	Осн. сумма долга (краткоср.)	%	Осн. сумма долга (долгоср.)	Осн. сумма долга (краткоср.)	%
Кредит	до 30.11.2026	ежемес. 31 числа	2 996 047	1 773 298	115 692	-	-	-	-	-	-
	до 31.12.2025	ежекварт.	2 236 936	2 001 721	-	4 238 657	2 001 721	-	6 240 377	2 001 721	-
	до 28.11.2025	25 числа второго календ. месяца, следующего за истекшим %-м	339 207	339 551	31 606	192 853	96 583	2 011	-	-	-
	до 17.10.2025		2 878 396	2 883 169	268 293	2 819 560	1 412 073	33 604	-	-	-
	до 12.12.2025		486 436	486 982	45 327	298 427	149 456	1 181	-	-	-
	до 25.12.2023	ежемес. 25 числа		1 330 960	3 923	1 330 960	3 992 881	8 253	5 323 841	-	9 128
Погаш. кредиты	2022-2023	согл. граф. погаш.	-	-	-	-	26 893 429	81 849	22 669 438	18 406 598	97 861
ИТОГО			8 937 022	8 815 681	464 841	8 880 457	34 546 143	126 898	34 233 656	20 408 319	106 989

Проценты по кредитным договорам включены в состав прочих расходов в 2023 году в размере 3 580 413 тыс. руб., в 2022 году в размере – 5 599 185 тыс. руб. В состав капитальных вложений проценты не включались.

3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

- по оплате отпусков работникам;
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- ликвидационные обязательства;
- на рекультивацию нарушенных земель;
- по судебным спорам;
- резерв на таможенные процедуры.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п.7 с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости по мере приближения срока исполнения (проценты) признаются прочим расходом организации. За 2023 г. величина таких процентов, признанных в составе прочих расходов составила 146 138 тыс. руб., в то время как за 2022г. такая величина составила 151 981 тыс. руб.

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является добыча, переработка и реализация угля (в 2023г. – 95,9 % от общего объема выручки от продаж, в 2022 г. - 93 % от общего объема выручки от продаж).

Сравнительные показатели по выручке за два года приведены в таблице:

тыс. руб.

Показатель выручки	2023 г	2022 г	Динамика по выручке
Выручка от продаж:	302 308 792	431 499 862	-129 191 070
в том числе:			
Продажа угля	289 867 966	401 464 385	-111 596 419
Продажа услуг по добыче и переработке	0	3 683 721	-3 683 721
Продажа услуг (работ) промышленного характера	558 572	375 361	183 211
Аренда активов	648 462	1 395 591	-747 129
Продажа товаров	11 232 449	24 574 119	-13 341 670
Прочее	1 343	6 685	-5 342

Информация о структуре затрат на производство приведена в табличной части пояснений п. 6.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Определение выручки по долгосрочным контрактам определяется по отдельным выполненным работам (этапам работ)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в табличной части пояснений п.6

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в себестоимость проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение отчетного периода, в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимость проданной продукции (товаров) (счет 90 «Продажи») за исключением расходов на транспортировку отгруженной, но нерезализованной продукции.

Расходы на транспортировку отгруженной продукции подлежат включению в состав расходов, подлежащих списанию в дебет счета 90 «Продажи» по мере продажи покупателю соответствующей готовой продукции, товаров и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки.

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Прочие доходы	64 024 512	86 004 103
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	10 961 484	9 453 216
курсовая разница	46 375 962	57 428 917
прочие доходы	6 687 066	19 121 970
Прочие расходы	29 082 098	164 410 260
финансовые инструменты	-	49 316 343
расходы от реализации ОС и НМА	25 066	11 305 207
реализация материально-производственных запасов	1 657 497	1 642 081
расходы на собственные нужды	4 150 923	1 412 066
резервы	3 114 022	6 679 818
<i>в том числе, резервы по сомнительным долгам</i>	<i>2 978 485</i>	<i>6 679 818</i>
курсовая разница	17 560 067	86 231 625
прочие расходы	2 574 523	7 823 120

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.20.1. Отложенные налоги и расчет налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц при формировании в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно на тех счетах бухгалтерского учета, в оценке которых возникли указанные разницы. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Временные разницы определяются как разность между суммами признаваемых в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов отдельно по каждой операции в течение отчетного периода. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.20.2. Информация о текущем и отложенном налоге на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составляет 16 972 074 тыс. рублей, за 2022 год 20 935 281 тыс. руб., что соответствует данным налоговых деклараций по налогу на прибыль организаций за указанные периоды. Отложенный налог на прибыль как за 2023 г., так и за 2022 г. равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за соответствующий период.

Взаимосвязь между чистой прибылью по данным бухгалтерского учета, налоговой базой по налогу на прибыль и отложенным налогом на прибыль представлена ниже.

Показатель	тыс. рублей				
	Остаток на 31.12.2023	За 2023 год	Остаток на 31.12.2022	За 2022 год	Остаток на 31.12.2021
Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета		78 817 376		121 660 229	
Отложенный налоговый актив, в том числе:	7 481 644	1 456 932	6 024 712	4 984 103	1 040 609
Основные средства	254 910	14 064	240 846	(24 955)	265 801
Нематериальные активы	-	(267)	267	267	

Показатель	Остаток на 31.12.2023	За 2023 год	Остаток на 31.12.2022	За 2022 год	Остаток на 31.12.2021
Инвестиции (в т.ч. резерв под обесценение финансовых вложений)	4 657	-	4 657	4 657	
Запасы (за минусом расходов будущих периодов, 97 счет), в т.ч. резерв под снижение стоимости материальных ценностей)	68 708	(146 288)	214 996	131 574	83 422
Дебиторская и прочая задолженность (включая РБП, 97 счет), в т.ч. резерв по сомнительным долгам	3 538 535	1 862 329	1 676 206	1 347 072	329 134
Оценочные обязательства (в т.ч. оценочные обязательства по оплате отпусков)	1 551 756	309 178	1 242 578	880 326	362 252
Кредиторская и прочая задолженность	2 063 078	(582 084)	2 645 162	2 645 162	
Отложенное налоговое обязательство, в том числе:	13 053 794	1 113 530	11 940 264	4 878 510	7 061 754
Основные средства	9 877 194	1 174 332	8 702 862	3 174 847	5 528 015
Нематериальные активы	480 646	10 020	470 626	193 211	277 415
Запасы (за минусом расходов будущих периодов, 97 счет), в т.ч. резерв под снижение стоимости материальных ценностей)	54 055	11 181	42 874	(59 915)	102 789
Дебиторская и прочая задолженность (включая РБП, 97 счет), в т.ч. резерв по сомнительным долгам	69 968	(32 098)	102 066	(87 025)	189 091
Кредиторская и прочая задолженность	2 571 931	(49 905)	2 621 836	1 657 392	964 444
Налоговая база по налогу на прибыль		94 883 473		104 676 407	
Применяемые ставки по налогу на прибыль - итого, в том числе:		20%		20%	
- федеральный бюджет		3%		3%	
- бюджет субъекта РФ		17%		17%	
Применяемые ставки по налогу на прибыль - дивиденды, в том числе:		13%		-	
- федеральный бюджет		13%		-	
Применяемые ставки по налогу на прибыль - дивиденды		0%		-	
Сумма налога на прибыль к уплате за период		(16 972 074)		(20 935 281)	
Отложенный налог на прибыль ООО "ГРКУ", в результате присоединения				(86 802)	
Отложенный налог на прибыль		343 402		18 791	
Корректировки налога на прибыль за предыдущие периоды		(2 134 985)		(2 271 760)	

3.20.3. Налог на сверхприбыль.

Общество не является плательщиком налога на сверхприбыль.

3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За отчетный период Общество не получало государственную помощь.

3.22. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Показатель	2023 г	2022 г
Чистая прибыль, руб.	78 817 375 565	121 660 229 489
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	6 113 833 654	6 113 833 654
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	13	20

3.23. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В целях отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, в отчетном 2023 году применены следующие подходы.

1. К денежным эквивалентам отнесены:

- банковский депозит до востребования;
- аккредитив.

2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату осуществления или поступления платежей.

3. Организацией денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

На 31.12.2023 г имеются не использованные кредитные линии

тыс. руб.

Целевое назначение кредитов	Сумма кредитной линии по договору	Остаток неиспользованных кредитных линий
Приобретение на территории РФ товаров, произведенных в Республике Беларусь	15 000 000	9 680 106
Пополнение оборотных средств, рефинансирование задолженности перед другими кредитными организациями	30 600 000	30 600 000
Текущая деятельность	12 000 000	12 000 000
ИТОГО	57 600 000	52 280 106

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Показатель	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	221	209	220
Средства на расчетных счетах	3367256	7 394 527	8 217 078
Средства на валютных счетах	1678164	1 424 630	1 662 340

Средства на специальных счетах в банках	6492600	5 171 143	4 104 199
Денежные средства в пути	-	-	10
Итого денежные средства	11 538 241	13 990 510	13 983 847

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.24. КУРСЫ ВАЛЮТ

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 доллар США (USD)	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро (EUR)	99,1919	75,6553	84,0695
1 юань (CNY)	12,5762	9,89492	11,6503
1 белорусский рубль (BYN)	28,2261	25,7044	-
1 дирхам (AED)	24,4216	-	-

Влияние курсовых разниц на финансовый результат Общества приведено в таблице:

тыс. руб.

Показатель	2023 г		2022 г	
	доход от КР	расход от КР	доход от КР	расход от КР
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	39 535 869	15 326 381	50 504 347	81 116 678
величину курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	6 840 093	2 233 686	6 924 570	5 114 947
Итого курсовые разницы:	46 375 962	17 560 067	57 428 917	86 231 625

3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ».

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. предметы аренды, в части объектов, отвечающих требованиям и положениям учетной политики, признаны в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предметом аренды являются объекты основных средств.

Перечень договоров аренды и характер деятельности организации, связанной с договорами аренды представлены в таблице:

№ п/п	Наименование контрагента	№ договора	Предмет договора	Основной вид деятельности арендодателя
1	ООО "ВИОЛАН ЭСТЕЙТ"	1/АС/2017 от 01.07.17 Аренда	Аренда помещений	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
2	ООО "ВИОЛАН ЭСТЕЙТ"	2/АЗ/2017 от 01.04.17 Аренда	Аренда помещений	
3	АО "ЗЕДЛАЙН"	40/Д от 19.04.21 Аренда	Аренда помещений	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
4	АО "ЗЕДЛАЙН"	42/Д от 15.12.21 Аренда	Аренда помещений	
5	Ковалева Елена Владимировна	1 от 23.03.2022	Аренда помещений	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
6	ОМЕГА-ПЛАЗА ООО	2563/23-1 от 02.05.2023	Аренда помещений	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
7	АО "КУЗБАССЭЛЕКТРО"	1929/14-1 от 01.04.14 Аренда	Аренда имущества	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
8	АО "ГИЛК"	№ 405 от 29.11.21 Лизинг	Спецтехника	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
9	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/К-89221-01-01 от 30.08.21 Лизинг	Автомобили	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
10	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/К-89221-01-02 от 22.09.21 Лизинг	Автомобили	
11	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/К-89221-01-03 от 18.10.21 Лизинг	Автомобили	
12	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/К-89221-01-04 от 19.10.21 Лизинг	Автомобили	
13	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/К-89221-01-05 от 22.09.21 Лизинг	Автомобили	
14	АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	ОВ/К-89221-01-06 от 18.10.21 Лизинг	Автомобили	

В 2023 г. и 2022 г. отсутствуют затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации.

Договорами финансовой аренды, перечисленными в пп. 8-14, предполагается переход права собственности на арендованное имущество к Обществу-арендатору.

Дисконтирование арендных обязательств произведено с применением процентной ставки, определенной на основе подходящей рыночной информации (по данным статистического бюллетеня Банка России). Раскрытие информации об арендных обязательствах приведено в табличной части пояснений п.5.3 по строке прочие обязательства с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные. По состоянию на 31.12.2023 года долгосрочные арендные обязательства составили 5 735 585 тыс. руб., краткосрочные - 2 754 670 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года 8 533 193 тыс. руб. и 2 873 034 тыс. руб. соответственно.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, включенная в состав прочих расходов, составила за 2023 г. 444 886,55 тыс. руб., за 2022 г. - 666 198,12 тыс. руб.

В форме «Отчет о финансовых результатах» сумма процентов раскрыта в составе показателя строки 2330 «Проценты к уплате».

Расходы на аренду за 2023 г. по договорам аренды земельных участков и договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018, составили:

Арендодатель	Договор/ кол-во договоров	Предмет договора	тыс. руб.	
			Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС)	Расходы на аренду за 2022г. (без НДС)
АО «БЕЛОВСКИЙ ЭНЕРГОРЕМЗАВОД»	7769/22-1 от 15.12.2022	транспортное средство	259	25
ООО «КУЗБАССВЯЗЬУГОЛЬ»	ТД-1/23 от 01.08.2023	оптическое волокно	135	-
ООО «КУЗБАССВЯЗЬУГОЛЬ»	И-736 от 01.01.2020	опоры	1 200	3257
ООО «Кузбассразрезуголь-Взрывпром»	0207/17-1 от 01.01.17	транспортное средство	16	35
ООО «ТАЛДИНСКОЕ ПТУ»	1712/22-1 от 01.01.2022	оборудование	350	420
ООО «ТАЛДИНСКОЕ ПТУ»	01/11/ТПТУ от 08.12.2023	нежилое помещение	22	-
ООО «ТАЛДИНСКОЕ ПТУ»	31/ТПТУ/2023 от 31.01.2023	нежилое помещение	71	-
ООО «ВЕГА ЭСТЕЙТ»	3364/23-1 от 13.06.2023	нежилое помещение	1 275	-
ООО «КОНТАКТ ПЛЮС»	5632/18-1 от 01.10.18	нежилое помещение	295	285

Арендодатель	Договор/ кол-во договоров	Предмет договора	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС)	Расходы на аренду за 2022г. (без НДС)
АО «КУЗНЕЦКПОГРУЗТРАНС»	ДГЮП7-001476 от 23.07.21	часть ж/д пути	954	1145
ООО «ОКО СИСТЕМС»	7445/22-1 от 01.03.2022	оборудование	148	889
ООО «ПРОМУГОЛЬСЕРВИС»	ПУС/КРУ-СП2 от 13.12.21	имущество	2 720	4496
ООО «ТЕХНОЭКО»	3327/22-1 от 16.06.2022	нежилое помещение	6 724	4042
ООО «БПЖТ»	4095/20-1 от 02.09.20	аренда земли	12	15
ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»	1 (1542/22-1) от 14.02.2022	аренда земли	1	1
ООО «ЗОЛОТОЙ КОЛОС»	№ 8227/22-1 от 07.02.2023	аренда земли	271	-
ООО «КАСКАД ГЕО»	69 от 01.11.19 Аренда	аренда земли	10	10
ООО «КАСКАД ГЕО»	№ 8 (4547/23-1) от 14.08.2023	аренда земли	118	-
АО «Кузбасская топливная компания»	№ 1982 от 25.10.2022	аренда земли	1	0
ОАО «КУЗБАССЭЛЕКТРО»	235/18-юр от 20.06.18	аренда земли	105	91
ОАО «КУЗБАССЭЛЕКТРО»	№ 552/22-юр от 31.10.2022	аренда земли	1	0
ОАО «НОВОКУЗНЕЦКОЕ ДРСУ»	№ 01/01/23АЗУ от 01.01.2023	аренда земли	92	-
ООО «ПРОМУГОЛЬСЕРВИС»	1172-ПУС/КРУ от 01.10.21	аренда земли	3	2
ООО «ПРОМУГОЛЬСЕРВИС»	2215/22-1 от 30.03.2022	аренда земли	77	73
ООО «ПРОМУГОЛЬСЕРВИС»	4055/19-1 от 08.08.19	аренда земли	86	86
ООО «ПРОМУГОЛЬСЕРВИС»	6095/19-1 от 06.12.19	аренда земли	12	-
ООО «ПРОМУГОЛЬСЕРВИС»	ПУС/КРУ-СП2/зу от 30.12.2021	аренда земли	181	184
ООО «Разрез Киселевский»	№ 6/н от 31.08.2023	аренда земли	41	-
ООО «РАЗРЕЗ ПЕРМЯКОВСКИЙ»	210/21А от 01.06.21 Аренда	аренда земли	52	47
ООО «РАЗРЕЗ ПЕРМЯКОВСКИЙ»	№ 162/23А от 25.07.2023	аренда земли	69	-
ООО «РАЗРЕЗ ПЕРМЯКОВСКИЙ»	№ 163/23А от 25.07.2023	аренда земли	53	-
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	1301-РЮ/КРУ от 01.11.21 Аренда	аренда земли	15	11
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	1728-РЮ/КРУ от 01.08.2022	аренда земли	12	5
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	323-РЮ/КРУ от 01.04.21 Аренда	аренда земли	1	1
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	53-РЮ/КРУ от 01.05.21 Аренда	аренда земли	21	21
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	55/РЮ-КРУ/сар от 08.10.19	аренда земли	417	369
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	РЮ-КРУ от 06.06.19	аренда земли	1087	2260
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	РЮ-КРУ/ПС35/6 от 01.10.21 Аренда	аренда земли	186	6
ООО «РАЗРЕЗ ЮЖНЫЙ»	ШЮГ-РЮ/КРУ от 23.03.2022	аренда земли	223	186
ООО «РЕСУРС»	1464-РЕС/КРУ от 01.07.21 Аренда	аренда земли	3	10
ООО «РЕСУРС»	206/РЕС-КРУ/сар от 01.04.21 Аренда	аренда земли	519	19
ООО «РЕСУРС»	260/РЕС-КРУ/сар от 30.09.21 Аренда	аренда земли	79	1254
ООО «РЕСУРС»	44/РЕС-КРУ/сар от 01.10.21 Аренда	аренда земли	2	124
ООО «РЕСУРС»	661-РЕС/КРУ от 01.04.20 Аренда	аренда земли	60	5
ООО «РЕСУРС»	973-РЕС/КРУ-КУМС от 01.08.2022	аренда земли	114	227

Арендодатель	Договор/ кол-во договоров	Предмет договора	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС)	Расходы на аренду за 2022г. (без НДС)
ООО «РЕСУРС»	№ 476/РЕС-КРУ от 01.12.2022	аренда земли	72	-
ООО «РЕСУРС»	РЕС-КРУ/Кырг от 01.08.2022	аренда земли	833	308
АО «ТАЛТЭК»	04/22 от 03.06.2022	аренда земли	10	7
АО «ТАЛТЭК»	05/22 от 03.06.2022	аренда земли	10	7
ООО «ШАХТА БАЙКАИМСКАЯ»	2800/22-1 от 11.05.2022 Аренда	аренда земли	7	22
ЗАО «ШАХТА БЕЛОВСКАЯ»	№ ШБ/01/09/2023-ОЗ от 01.09.2023	аренда земли	1	-
ЗАО «ШАХТА БЕЛОВСКАЯ»	№ ШБ/01/10/2022-01 от 01.10.2022	аренда земли	3	1
ЗАО «ШАХТА БЕЛОВСКАЯ»	№ ШБ/17/03/2023-01 от 17.03.2023	аренда земли	2	-
АО «ШТК»	2679/17-1 от 06.06.17 Аренда	аренда земли	329	-
АО «ШТК»	3459/21-1 от 01.06.21	аренда земли	4	1
АО «ШТК»	№ 123/КРУ от 01.08.2019	аренда земли	200	184
Адм. НОВОКУЗНЕЦКОГО РАЙОНА	100	аренда земли	428 617	364 532
ДЕПАРТАМЕНТ ЛЕСНОГО КОМПЛЕКСА КУЗБАССА	362	аренда земли	142 289	106 650
Комитет градостроительства и зем.ресурсов г.Новокузнецка	2	аренда земли	951	828
КУГИ КУЗБАССА	113	аренда земли	56 482	39 434
КУМИ Адм.Новокузнецкого МО	4	аренда земли	917	-
КУМИ Беловского района	174	аренда земли	197 622	172 104
КУМИ г. Прокопьевска	1	аренда земли	582	505
КУМИ Кемеровского муниц. района	30	аренда земли	218 831	192 462
КУМИ Киселевского городского округа	19	аренда земли	300 525	260 190
КУМИ Краснобродского городского округа	38	аренда земли	45 475	247 975
КУМИ МО Гурьевский район	52	аренда земли	96 440	85 698
КУМИ по Крапивинскому району	2	аренда земли	14 849	16 734
КУМИ по Ленинск-Кузнецкому району	9	аренда земли	8 891	8 015
КУМИ Полысаевского городского округа	4	аренда земли	812	674
КУМС Прокопьевского округа	222	аренда земли	530 361	504 389
УМИ Калтанского гор.округа МКУ	15	аренда земли	7 860	8 173
Управление по земельным ресурсам и мун. имуществу АБГО	58	аренда земли	243 833	218 794
ИТОГО			2 314 901	2 247 288

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В целях формирования достоверной отчетности за 2023 год в учетную политику в целях бухгалтерского учета внесены ниже следующие изменения (дополнения) для определения показателей на 31.12.2023:

1.Внесены изменения в порядок определения ставки дисконтирования, при расчете оценочного обязательства на рекультивацию земель, а именно: вместо ранее применяемой ключевой ставки ЦБ, в качестве ставки дисконтирования применяется индекс потребительских цен на услуги декабря отчетного года к декабрю предыдущего года, уменьшенный на 100. Величина начисленного оценочного обязательства на рекультивацию земель на 31.12.2023 составила 2 015 552 тыс.руб.

2. Внесено дополнение о порядке формирования оценочного обязательства на ликвидацию шламовых отстойников АО ОФ «Чертинская». В связи с тем, что возникновение выше описанного обязательства связано исключительно только с приобретением лицензии на пользование недрами КЕМ 02238 ТР от 15.11.2021 при признании этого оценочного обязательства его величина включается в первоначальную стоимость вышеуказанной лицензии (основание: пп 7,8 ПБУ 14/2007) и отражается по дебету счета 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в корреспонденции с кредитом счета 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие». Проектом по ликвидации определена общая стоимость работ, связанных с ликвидацией объектов участка Шламовые отстойники АО ОФ «Чертинская». Так как предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, то вышеуказанное оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. На 31.12.23 срок исполнения устанавливается 3 годам на основании части 1 «Пояснительная записка», таблицы 11.1, стр. 107 «Сводный календарный план...». В качестве ставки дисконтирования применяется индекс потребительских цен на услуги декабря отчетного года к декабрю предыдущего года, уменьшенный на 100. Величина начисленного оценочного обязательства на ликвидацию шламовых отстойников АО ОФ «Чертинская» на 31.12.2023 составила 600 245 тыс.руб.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчётности за 2023 год изменены сравнительные показатели прошлых лет по следующим основаниям:
- исправление ошибок прошлых лет, выявленных позднее утверждения бухгалтерской отчетности.

Изменения произведены в части учета авансов, уплаченных по договорам лизинга.

По указанным основаниям в бухгалтерской отчетности за 2023 (отчетного периода) отражены следующие изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2022 г.

В форме «Бухгалтерский баланс»
по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	В отчетности за 2023 год	В отчетности за 2022 год	изменение значения показателя
<i>I Внеоборотные активы, в т.ч.</i>				
Прочие внеоборотные активы	1190	766 471	2 565 678	(1 799 207)
Итого	1100	766 471	2 565 678	(1 799 207)
<i>II Оборотые активы, в т.ч.:</i>				
Дебиторская задолженность	1230	133 021 631	131 222 424	1 799 207
Итого	1200	133 021 631	131 222 424	1 799 207
Баланс	1600	133 788 102	133 788 102	-

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.8.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация о сегментах не предоставляется в связи с тем, что Общество не имеет операционных и географических отчетных сегментов.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008).

8.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год

К операциям со связанными сторонами относятся операции с Основным хозяйственным обществом, предприятиями группы, контролируруемыми Обществом (дочерними хозяйственными обществами, другими связанными сторонами), с основным управленческим персоналом. Расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами и зачетом взаимных требований.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с связанными сторонами:

1) Приобретение и реализация товаров, работ и услуг

тыс. руб.

Группа связанных сторон	Приобретение			
	ТМЦ	Товары	Услуги	ИТОГО
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	5 837 038	65	14 657 380	20 494 483
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого:	5 837 038	65	14 657 380	20 494 483

тыс. руб.

Группа связанных сторон	Реализация				
	Уголь и прочая продукция	ТМЦ	Товары	Услуги	ИТОГО
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	6 911 084	976 956	1 756 567	806 062	10 450 669
Другие связанные стороны	50	-	-	-	50
Итого:	6 911 134	976 956	1 756 567	806 062	10 450 719

2) Приобретение и продажа основных средств

тыс. руб.

Группа связанных сторон	Приобретение основных средств	Реализация основных средств
Основное хозяйственное общество	-	-
Дочерние хозяйственные общества	401 116	45 076
Другие связанные стороны	-	-
Итого:	401 116	45 076

3) Финансовые операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Группа связанных сторон	Паи и акции		Дивиденды к получению	Выданные займы
	Поступление	Выбытие		
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	14 914	3 313	4 150 781	80 000
Другие связанные стороны	-	-	-	32 348 723
Итого:	14 914	3 313	-	32 428 723

4) Денежные потоки между АО "УК "Кузбассразрезуголь" и связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Поступления по текущим операциям	-	7 428 763	50
Платежи по текущим операциям	-	15 827 492	-
Поступления по инвестиционным операциям, в т.ч. от возврата предоставленных займов, поступлений от долевого участия в других организациях	-	8 740 924	32 348 723
Платежи по инвестиционным операциям, в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, предоставление займов.	-	403 288	-
Платежи по финансовым операциям, в т.ч. возврат кредитов и займов	-	1 573	-

5) Задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Группа связанных сторон	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г			
	Торговая дебиторская задолженность	Авансы выданные	Прочая дебиторская задолженность	ИТОГО
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	5 848 498	232 812	332 849	6 414 159
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого:	5 848 498	232 812	332 849	6 414 159

тыс. руб.

Группа связанных сторон	Кредиторская задолженность на 31.12.2023г			
	Торговая кредиторская задолженность	Авансы полученные	Прочая кредиторская задолженность	ИТОГО
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	2 078 615	5 115	28 578	2 112 308
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого:	2 078 615	5 115	28 578	2 112 308

В связи с отсутствием условий признания задолженности сомнительной, на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2023 г. г. резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами Обществом не создавался.

Поручительства, выданные по обязательствам связанных сторон по данным на 31.12.2023г. составили 18 756 000 тыс. руб.

8.2. Информация о вознаграждении.

Выплаты вознаграждений совету директоров в 2023 году не производились.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральный директор, директора филиалов (ОСП), директора по направлению, главный бухгалтер) которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
 - премии;
 - оплата времени отпусков;
 - начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.
- составили 3 015 650 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу не выплачивалось.

9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

11.03.2024 года на основании Требования о выкупе ценных бумаг от 14.12.2023 проведены операции в реестре акционеров дочерней компании по списанию акций с лицевых счетов акционеров-физических лиц и зачислению их на счет Общества в количестве 213 шт. обыкновенных акций и 754 шт. привилегированных акций, на общую сумму 6 813,6 тыс. руб.

В 1 квартале 2024 года начислены дивиденды к получению за 2022 год в размере 320 млн. руб.

25.01.2024 заключен договор поручительства в ПАО Сбербанк Уральский на сумму 39 700 млн. руб.

11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Общество не осуществляло реорганизацию в 2023 году.

13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2023 году не было фактов прекращения деятельности. В период 2024 года Обществом не планируется прекращение деятельности.

14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2022 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:


- Общество выступает истцом по 13 искам на сумму 122 265 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 24 искам на сумму 70 670 тыс. руб.

На конец 2023 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступало истцом по 15 искам на сумму 229 045 тыс. руб.
- Общество выступало ответчиком по 33 искам на сумму 80 579 тыс. руб.

По судебным делам с высокой вероятностью принятия решения не в пользу Общества в заявленном объеме создано оценочное обязательство на сумму 37 921 тыс. руб.

Руководитель


С.В. Матва

Главный бухгалтер


А.А. Богданов

М.П.

«25» марта 2024 г.



**Расчет
оценки стоимости чистых активов
АО "УК "Кузбассразрезуголь"
на 31.12.2023 года**

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
I. Активы				
1	Нематериальные активы	1110	2 415 991	2 915 354
2	Результаты исследований и разработок	1120		
3	Нематериальные поисковые активы	1130	765 561	1 872 290
4	Материальные поисковые активы	1140	1 072	36
5	Основные средства	1150	104 836 710	119 743 519
6	Доходные вложения в материальные ценности	1160	74 320	57 966
7	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170,1240	36 806 580	31 093 171
8	Отложенные налоговые активы	1180	6 024 712	7 481 644
9	Прочие внеоборотные активы	1190	3 124 234	829 036
10	Запасы	1210	19 343 563	22 945 477
11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 989 239	4 766 973
12	Дебиторская задолженность	1230	130 663 868	101 239 637
	из нее: Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам в уставной капитал, по оплате акций		(-)	(-)
13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 990 510	11 538 241
14	Прочие оборотные активы	1260	40 628	33 061
15	Долгосрочные активы для продажи		-	-
16	Финансовые инструменты (активы)	1270	-	-
17	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-16)		321 076 988	304 516 405
II. Обязательства				
18	Долгосрочные заемные средства	1410	8 880 457	8 937 022
19	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 940 264	13 053 794
20	Оценочные обязательства	1430	1 948 502	2 615 798
21	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 533 193	5 735 585
22	Краткосрочные обязательства по заемным средствам	1510	34 673 041	9 280 522
23	Кредиторская задолженность	1520	26 077 855	18 410 717
24	Доходы будущих периодов, всего	1540	114 101	99 403
25	из них: Доходы будущих периодов, признанные организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества		(114 101)	(99 403)
26	Оценочные обязательства	1540	4 264 387	5 142 981
27	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 873 034	2 754 670
	в том числе Финансовые инструменты (обязательства)	1551	-	-
28	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 18-27)		99 190 733	65 931 089
	Стоимость чистых активов общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.17) минус итога обязательства, принимаемые к расчету (стр.28))		221 886 255	238 585 316

Директор

Главный бухгалтер

25 марта 2024 года



С.В. Матва

А.А. Богданов