

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

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

по ГУП ДНР "Торезантрацит"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

с. 1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 <u>23</u> г. ¹ | | () | 503 | () | | (92) | | | | 503 | (92) |
| | 5110 | за 20 <u> </u> г. ² | | () | | () | | () | | | | | () |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| программное обеспечение | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | 503 | () | | (92) | | | | 503 | (92) |
| | | за 20 <u>23</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | | () |
| | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | | () | | () | | | | | () |
| | | | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На <u> </u> 20 <u> </u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u> </u> г. ² | На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁵ |
|-------------------------|------|---|--|--|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023 г. | 5454126 | (3592800) | 18674 | () | | (90425) | 39456 | | 5512256 | (3683225) |
| | 5210 | за 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | () |
| в том числе по группам: | | | | | | | | | | | | |
| - здания (кроме жилых) | | | 298972 | (171813) | | () | | (5551) | 23356 | | 322328 | (177364) |
| - сооружения и передаточные устройства | | | 2236943 | (869977) | | () | | (7995) | 8920 | | 2245863 | (877972) |
| - машины и оборудование | | | 2778941 | (2418441) | 18674 | | | (73900) | 7180 | | 2804795 | (2492341) |
| - транспортные средства | | | 133506 | (129165) | | | | (2384) | | | 133506 | (131549) |
| - инвентарь производственный и хозяйственный | | | 1710 | | | | | (342) | | | 1710 | (342) |
| - основные средства, не включенные в другие группы | | | 4054 | (3404) | | | | (253) | | | 4054 | (3657) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023 | | () | | () | | () | | | | () |
| | 5230 | за 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | () |
| в том числе по группам: | | | | () | | () | | () | | | | () |
| | | | | () | | () | | () | | | | () |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|-----|--|-----|--|-----|--|--|--|-----|
| | | | | () | | () | | () | | | | () |
| | | | | () | | () | | () | | | | () |
| | | | | () | | () | | () | | | | () |

с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-------------------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023 г. | 607533 | 14492 | () | (14990) | 607035 |
| | 5250 | за 20__ г. ² | | | () | () | |
| в том числе по группам: | | | | | | | |
| - строительство объектов основных средств | | | 585523 | | () | () | 585523 |
| - приобретение объектов основных средств | | | 22010 | 14492 | () | (14990) | 21512 |
| | | | | | () | () | |
| | | | | | () | () | |

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

| | Код | За 20 23 г. ¹ | За 20__ г. ² |
|--|------|--------------------------|-------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 7998 | |
| в том числе по объектам: | | | |
| машины и оборудование | | 7998 | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | | |
| в том числе по объектам: | | () | () |

| | | | | |
|--|---|---|---|---|
| | (|) | (|) |
|--|---|---|---|---|

с. 6

2.4. Иное использование основных средств

| | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 _____ г. ² | На 31 декабря 20 _____ г. ⁵ |
|---|------|--|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 51 - по первоначальной стоимости; 19 - по остаточной стоимости | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | | | |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------------|------|---------------------------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 <u>23</u> г. ¹ | 787 622 | (-) | 14 217 439 | (14 040 850) | | 37 593 | x | 926 618 | () |
| | 5420 | за 20 ____ г. ² | | () | | () | | | x | | () |
| в том числе: | | | | () | | () | | | | | () |
| <i>производственные запасы</i> | | | 281 568 | () | 978 668 | (1 036 336) | | 120 | | 223 780 | () |
| <i>незавершенное производство</i> | | | 203 861 | () | 6 876 567 | (6 914 727) | | 17 638 | | 148 063 | () |
| <i>готовая продукция</i> | | | 259 686 | () | 5 984 774 | (5 716 274) | | 19 835 | | 508 351 | () |
| <i>товары</i> | | | 42 507 | () | 377 430 | (373 513) | | | | 46 424 | () |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 _____ г. ² | На 31 декабря 20 _____ г. ⁵ |
|---|------|--|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | 106 833 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| <i>производственные запасы</i> | | 99 414 | | |
| <i>незавершенное производство</i> | | | | |
| <i>готовая продукция</i> | | | | |
| <i>товары</i> | | 7 419 | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | | | |
| в том числе: | | | | |
| <i>производственные запасы</i> | | | | |
| <i>незавершенное производство</i> | | | | |
| <i>готовая продукция</i> | | | | |
| <i>товары</i> | | | | |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|------|----------------------------------|-------------------------------|---|---|---|---------------|---|--------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸ | погашение | списание на финансовый результат ⁸ | восста- новление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 <u>23</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| | 5521 | за 20 <u> </u> г. ² | | () | | | () | () | | () | | () |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>за товары, работы, услуги</i> | | | | () | | | () | () | | () | | () |
| <i>авансы выданные</i> | | | | () | | | () | () | | () | | () |
| <i>с бюджетом</i> | | | | () | | | () | () | | () | | () |
| <i>по оплате труда</i> | | | | () | | | () | () | | () | | () |
| <i>прочая</i> | | | | () | | | () | () | | () | | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 <u>23</u> г. ¹ | 2 596 370 | () | 23 114 | | (2 104 055) | () | | | 515 429 | () |
| | 5530 | за 20 <u> </u> г. ² | | () | | | () | () | | | | () |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>за товары, работы, услуги</i> | | | 2 358 374 | () | 172 | | (2 093 034) | () | | | 265 512 | () |
| <i>авансы выданные</i> | | | 13 684 | () | 22 456 | | (1 045) | () | | | 35 095 | () |
| <i>с бюджетом</i> | | | | () | | | () | () | | | | () |
| <i>по оплате труда</i> | | | | () | | | () | () | | () | | () |
| <i>прочая</i> | | | 224 312 | () | 486 | | (9 976) | () | | () | 214 822 | () |
| Итого | 5500 | за 20 <u>23</u> г. ¹ | 2 596 370 | () | 23 114 | | (2 104 055) | () | | x | 515 429 | () |
| | 5520 | за 20 <u> </u> г. ² | | () | | | () | () | | x | | () |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴ | | На 31 декабря 20 ____ г. ² | | На 31 декабря 20 ____ г. ⁵ | |
|----------------------------------|------|--|-------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 432 691 | 432 691 | | | | |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| <i>за товары, работы, услуги</i> | | 211 246 | 211 246 | | | | |
| <i>авансы выданные</i> | | 9 108 | 9 108 | | | | |
| <i>с бюджетом</i> | | | | | | | |
| <i>по оплате труда</i> | | | | | | | |
| <i>прочая</i> | | 212 337 | 212 337 | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------|---------------------------------|------------|-----------|---|-----------|---|---|-------|---|------------|------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 <u>23</u> г. ¹ | 10 443 778 | 1 470 297 | (| 1 553 770 |) | (| 1 736 |) | 10 358 569 | |
| | 5580 | за 20 ____ г. ² | | | (| |) | (| |) | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| за товары, работы, услуги | | | 4 254 526 | 734 | (| 1 475 266 |) | (| 157 |) | 2 779 837 | |
| авансы полученные с бюджетом | | | 300 | 41 025 | (| 111 |) | (| |) | 41 214 | |
| по страхованию | | | 3 066 573 | 1 357 659 | (| 5 469 |) | (| 120 |) | 4 418 643 | |
| по оплате труда | | | 2 817 571 | 68 983 | (| 91 |) | (| |) | 2 886 463 | |
| прочая | | | 196 112 | 1 649 | (| 36 201 |) | (| |) | 161 560 | |
| | | | 108 696 | 247 | (| 36 632 |) | (| 1 459 |) | 70 852 | |
| Итого | 5550 | за 20 <u>23</u> г. ¹ | 10 443 778 | 1 470 297 | (| 1 553 770 |) | (| 1 736 |) | x | 10 358 569 |
| | 5570 | за 20 ____ г. ² | | | (| |) | (| |) | x | |

с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 ____ г. ² | На 31 декабря 20 ____ г. ⁵ |
|------------------------------|------|--|--|--|
| Всего | 5590 | 9 902 081 | | |
| в том числе: | | | | |
| за товары, работы, услуги | | 2 705 377 | | |
| авансы полученные с бюджетом | | 426 | | |
| по страхованию | | 4 161 788 | | |
| по оплате труда | | 2 818 301 | | |
| прочая | | 146 395 | | |
| | | 69 794 | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 <u>23</u> г. ¹ | За 20 ____ г. ² |
|--|------|---------------------------------|----------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 137 836 | |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2 397 784 | |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 936 753 | |
| Амортизация | 5640 | 85 143 | |
| Прочие затраты | 5650 | 433 552 | |
| Итого по элементам | 5660 | 4 991 068 | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | -192 867 | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | -248 665 | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 55 798 | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 798 201 | |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 379 764 | 489 405 | (437 832) | () | 431 337 |
| в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i> | | 379 764 | 489 405 | (437 832) | () | 431 337 |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | | | | () | () | |
| | | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 <u>23</u> г. ¹ | | За 20 <u> </u> г. ² | |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 3 043 512 | | | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы (Минэнергоуголь) | 5901 | 3 043 447 | | | |
| на вложения на внеоборотные активы | 5902 | | | | |
| на текущие расходы (возмещение центром занятости) | | 65 | | | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 20 <u>23</u> г. ¹ | 5910 | - | -) | - |
| | 20 <u> </u> г. ² | 5920 | | () | |
| в том числе: | | | | | |
| (наименование цели) | 20 <u>23</u> г. ¹ | | | () | |
| | 20 <u> </u> г. ² | | | () | |
| и т.д. | | | | | |

Руководитель предприятия

А.А.Потапенко

Главный бухгалтер

Н.А.Янковская