

ПОЯСНЕНИЯ

***к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «МелТЭК»
за 2024 год***

г. Прокопьевск

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31 декабря 2024 года».

1. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МелТЭК»
- 1.2. Юридический адрес: 653016, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г.Прокопьевск, ул.Участковая, дом 2
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 653016, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г.Прокопьевск, ул.Участковая, дом 2
- 1.4. Дата государственной регистрации: 05 июля 2013, основной государственный регистрационный № 1137451010696
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.
- 1.6. Основной вид деятельности – оптовая торговля твердым топливом.
- 1.7. Среднесписочная численность за 2024 г. – 43 человек.
- 1.8. Участники Общества:
 - ООО «Бизнес-Актив» (юридический адрес: 454087, г.Челябинск, ул.Блюхера, 69 офис 414, ИНН 7451251056, КПП 745101001) владеющее долей, составляющей 50% уставного капитала ООО «МелТЭК», в лице генерального директора Евтеева Сергея Александровича, действующего на основании Устава,
 - ООО «Коркинский экскаваторо-вагоноремонтный завод» (юридический адрес: 456550, г.Коркино, ул.Заводская, дом 1, ИНН 7412012791, КПП 743001001) владеющее долей, составляющей 50% уставного капитала ООО «МелТЭК», в лице генерального директора Посаднова Евгения Владимировича, действующего на основании Устава.
- 1.9. Конечным бенефициаром ООО «МелТЭК» являются:
 - Кузнецова Евгения Константиновна, 02.11.1979 года рождения,
 - Зарубина Наталья Владимировна, 26.07.1967 года рождения.

2. Сведения об учётной политике

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с Учётной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют.
 - 2.1.1. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 2.1.2. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).
 - 2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. Организация принимает к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, и относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше ста тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020)

Стоимость ОС погашается посредством амортизации : по всем объектам основных средств, за исключением основных средств ,которые не подлежат амортизации , амортизация начисляется линейным способом основании (п.35 ФСБУ 6/2020) Амортизацию считаем из стоимости ОС , уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируем полную стоимость ОС (п.30,31 ФСБУ 6/2020) . Амортизируем объект начиная с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливаем (п.33 ФСБУ 6/2020)

Проверять ОС на обесценение надо минимум раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (п.38 ФСБУ 6/2020).Признаки обесценения – резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков надо уменьшить балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относят в прочие расходы.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором он становится неспособным приносить организации экономические выгоды. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Если принято решение о продаже объекта, то его переквалифицируют в другой объект вида актива-долгосрочный актив к продаже.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость , уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения.

2.1.7. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с 01.01.2022 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения вышеуказанного стандарта единовременным признанием на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий: арендодатель предоставляет

арендатору предмет аренды на определенный срок; предмет аренды идентифицируется; арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды и условия и намерения реализации таких возможностей. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Срок аренды, заключенный на неопределенный срок, определяется из намерений организации по использованию имущества (то есть реальный срок сохранения арендных отношений) – один год.

В случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, но при этом существует вероятность по реализации возможности сторон изменения сроков на срок, который еще не определен, то предлагаемый срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков аренды иных договоров, прямо или косвенно указывающих на продолжительность как отдельных, так и совокупности хозяйственных операций.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды, если по условиям договора срок аренды превышает 12 месяцев, в качестве права пользования активом на счете 01.03 и амортизируем, с одновременным признанием обязательства по аренде (п.10 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Обязательство по аренде учитываем на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательств и уменьшают его на текущий платеж (п.14,15,18 ФСБУ 25/2018) аренды. Начисленные по обязательству проценты отражаются в составе прочих расходов. Аренду земли без права выкупа учитываем также : признаем ППА и обязательство по аренде. ППА амортизируем в течение срока аренды. Обязательство по аренде считаем исходя из платежей, установленных на дату начала действия договора.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательств по аренде пересматриваются в случаях: изменения договора аренды; изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

В бухгалтерском балансе ППА отражается в составе основных средств с расшифровкой, обязательство по аренде отражается в составе долгосрочных обязательств в прочих обязательствах с расшифровкой.

Имущество, переданное в операционную аренду учитываем на счете 01.

Арендную плату начисляем проводкой Д62- К91.

2.1.8. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.9. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.1.10. Создаются резервы под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам по результатам инвентаризации на 31 декабря отчетного года.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. В случае если такая проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений создавать в сумме разницы между расчетной стоимостью и учетной.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости
- в течение одного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Обесценением финансовых вложений признается дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии, и по предоставленным займам, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.1.11. Создаются резервы под оценочные обязательства:

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Формирование резерва осуществляется по организации в целом путем ежемесячных отчислений, рассчитываемых как произведение фактической суммы расходов на оплату труда (включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за соответствующий месяц и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений рассчитывается по организации в целом как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) к предполагаемой годовой сумме расходов на оплату труда (с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

2.1.12. Учет НМА.

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с 01.01.2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения вышеуказанного стандарта единовременным признанием на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, внесены изменения в учет по НМА с корректировкой ОНА с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета НМА при единовременном выполнении следующих условий:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 300 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, услуг, вычислительных машин;
- лицензии и разрешения на осуществление отдельных видов деятельности;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.2. Учётная политика для целей налогового учёта.

Предприятие определяет налоговую базу по НДС методом начисления.

В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Для формирования налоговой базы для исчисления сумм налогов, подлежащих уплате в бюджет регистрами налогового учёта считать:

- регистры бухгалтерского учёта;
- сводные регистры налогового учёта.

3. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2024 год организацией получен убыток в размере 9 122 410 тыс.руб. От основной деятельности за 2024 год получена прибыль 1472397 тыс.руб.

Убыток связан с падением цен на рынке, так средняя цена на уголь в 2023 году была 5488 руб/тонну, а в 2024 году составила 4827 руб/тонну, а также из-за увеличения ключевой ставки ЦБ РФ, от которой начислялись проценты за кредит. Начислено процентов за 2024 год 6307733 тыс.руб. Получен убыток от продажи актива ООО «Сибэнергоуголь» в размере 5931588 тыс.руб., что так же ухудшило финансовое состояние Общества.

В декабре 2024 года право требования об оплате кредитной линии Банк ГПБ (АО) полностью передано ПАО «ЮГК» и ООО «Управляющая Компания ЮГК» в размере 24101456 тыс.руб. Проценты, которые ранее приводили к увеличению убытка и уменьшению прибыли начисляться с момента уступки права требования не будут, что приведет к улучшению финансового состояния Общества в новом году.

Также составлен план реализации угля на 2025 год более 2,6 млн. тонн с покупателями, такими как ПАО «НЛМК, АО «Алтай-Кокс», ООО «АСР-Групп», а также с экспортными компаниями, Panacape Ngrading DMCC, LLC «Phobos Ltd» и другие.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

4. Показатели отчетности

4.1. Основные средства

4.1.1. Движение по основным средствам

Тыс.руб.

Первоначальная стоимость				
Наименование группы	Вступительный баланс	Приобретение за отчетный период	Выбытие за отчетный период	Заключительный баланс
1	2	3	4	5
Машины и оборудование	13 418			13 418
Транспортные средства	225 564			225 564
Здания и сооружения	24 820			24 820
Земельные участки				
ИТОГО:	263 802	0	0	263 802
ОС переведенные в МЦ				-
<i>Арендованное имущество</i>	<i>49 838</i>	<i>1 418</i>	<i>2 501</i>	<i>48 755</i>
<i>в том числе:</i>				
<i>транспортные средства</i>	<i>1 272</i>		<i>1 272</i>	
<i>здания и сооружения</i>	<i>47 716</i>	<i>480</i>	<i>1 229</i>	<i>46 967</i>
<i>земельные участки</i>	<i>850</i>	<i>938</i>		<i>1 788</i>
<i>в том числе</i>				
<i>КУМИ г.Прокопьевска</i>	<i>766</i>	<i>856</i>		<i>1 622</i>
ВСЕГО:	313 640	1 418	2 501	312 557

По договору аренды земельного участка №6488 от 04.10.2017 с КУМИ г.Прокопьевска срок аренды установлен по 01.01.2066 года. По намерению руководства предприятия срок действия данного договора установлен в течение двух лет (за данный период времени организация реализует объекты, находящиеся на данной территории).

Организацией проведена проверка на обесценение объектов ОС за 2024 год и пересмотр элементов амортизации.

По результатам проверки комиссия не установила наличия признаков обесценения активов, а также не выявила изменений условий эксплуатации ОС, пересмотр элементов амортизации не требуется.

4.1.2. Движение по амортизационным отчислениям

Тыс.руб.

Амортизационные отчисления						
Наименование группы	Вступительный баланс	Начисленные амортизации за отчетный период	Износ по вышедшим О.С за отчетный период	Заключительный баланс	Остаточная стоимость имущества на начало отчетного периода	Остаточная стоимость имущества на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Машины и оборудование	9 114	1 146		10 260	4 304	3 158
Транспортные средства	202 636	16 599		219 235	22 928	6 329
Здания и сооружения	10 006	1 192		11 198	14 814	13 622
Земельные участки						
ИТОГО:	221 756	18 937	0	240 693	42 046	23 109
<i>Арендованное имущество</i>	<i>23 952</i>	<i>14 910</i>	<i>2 239</i>	<i>36 623</i>	<i>25 886</i>	<i>12 132</i>
<i>в том числе:</i>						
<i>транспортные средства</i>	<i>689</i>	<i>321</i>	<i>1 010</i>	<i>0</i>	<i>583</i>	<i>0</i>
<i>здания и сооружения</i>	<i>22 413</i>	<i>14 120</i>	<i>1 229</i>	<i>35 304</i>	<i>25 3003</i>	<i>11 663</i>
<i>земельные участки</i>	<i>850</i>	<i>469</i>		<i>1 319</i>	<i>0</i>	<i>469</i>
ВСЕГО:	245 708	33 847	2 239	277 316	67 932	35 241

На 31.12.2024 года балансовая стоимость основных средств, переведенных в долгосрочные активы к продаже, составила 1 464 тыс.руб. (сч.41.ДА металлолом).

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации составляет 23 109 тыс.руб.

За балансом учитываются –
основные средства, сданные в аренду 191 930 тыс.руб.
малоценные основные средства в эксплуатации в сумме 1083 тыс.руб.,
малоценные в эксплуатации в сумме 1 598 тыс.руб.,
переданное имущество на хранение арендатора в сумме 74 400 тыс.руб. –
- основные средства перекавалифицированные в ДАП, так как они способны принести экономические выгоды в будущем, посредством продаж,

- основные средства списаны, но требует демонтажа,
- основные средства временно не используемое,
- активы не признаны в составе НМА 117 тыс.руб.

4.1.3.Аренда

Арендатор:

По ОА:

- величина обязательства по аренде составляет 13 116 тыс.руб.
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют 475 тыс.руб.

4.2.Финансовые вложения

Структура финансовых вложений на 31 декабря 2024 г. приведена в таблице ниже

Счет БУ	Вид вложений	Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.	Сумма резерва, тыс.руб.
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «Энергия-НК»	230 792	
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «Разрез Степановский»	113 874	113 874
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «Разрез Киселевский»	3 927 908	
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «ОФ «Прокопьевскуголь»	165 511	
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	АО «Прокопьевский угольный разрез»	7 332 425	
58.01	Акции	АО «Разрез Степановский»	390 587	
58.03	Займы предоставленные другим организациям	ООО «Разрез Киселевский» Договор б/н от 17.10.2017 срок до 30.09.2024	5 324 057	
58.03	Займы предоставленные другим организациям	Довженко Владимир Владимирович Договор б/н от 28.02.2019 срок до 28.02.2026	1 468 127	
58.05	Приобретение прав требования	ООО «Шахта им.Дзержинского»	6 010	6 010
58.05	Приобретение прав требования	ООО «Разрез Степановский»	500 364	500 364
58.05	Приобретение прав требования	ООО «Сибэнергоуголь»	1 814 046	
ИТОГО			21 273 701	620 248

Обществом учтена за балансом сумма финансовых вложений по договорам уступки в размере 2 775 178 тыс.руб.

Структура выданного займа в валюте.

Счет БУ	Вид вложений	Наименование контрагента	Сумма, доллар США	Курс доллара на 31.12.24г	Сумма, тыс.руб.
58.03	Займы предоставленные другим организациям	Довженко Владимир Владимирович	14 438 751,67	101,6797	1 468 127

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 год. По результатам такой проверки проведена корректировка резерва на обесценение финансовых вложений.

4.3. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2024 г. приведена в таблице ниже

тыс.руб.

Виды материально-производственных запасов	На начало отчётного года 01.01.24 г.	На конец отчётного года 31.12.24 г.
1	2	3
Сырье и материалы	2 406	1 561
Топливо		
Запасные части		
ИТОГО	2 406	1 561

Запасы в залоге

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Готовая продукция и товары для перепродажи

тыс.руб.

Наименование продукции	На начало отчётного года 01.01.24 г.	На конец отчётного года 31.12.24 г.
Сырье, материалы		
Товары	2 273	1 468
ИТОГО:	2 273	1 468

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2024 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

4.4. Денежные средства

В течение 2024 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

тыс.руб.

Наименование	Остаток денежных средств на 01.01.24 г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.24 г.
Р/счета в банках	10 747	36 738 614	36 707 760	41 601
Валютные счета	0	2 389 269	2 389 269	0
ИТОГО:	10 747	39 127 883	39 097 029	41 601

В течение 2024 года организация осуществляла расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

По состоянию на 31.12.2024 года на остатках не числятся денежные средства в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, отражающие движение средств по кредитным договорам и договорам аренды (ООО «МелТЭК» арендатор).

По состоянию на 31.12.2024 г.:

Сумма поступивших процентов от размещения денежных депозитов в 2024 году составила 43 842 тыс.руб.

4.5. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.

4.6. Займы и кредиты

По состоянию на 31 декабря 2024г. заемные средства составляют 5528164 тыс.руб. Информация представлена в таблице.

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.
АО «Южуралзолото	Договор займа б/н от 01.12.23	330 000

Группа Компаний»	срок гашения 30.06.25г.	
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 23.01.24 срок гашения 30.06.25г.	250 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 11.03.24 срок гашения 30.06.25г.	290 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 28.03.24 срок гашения 28.03.25г.	900 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.04.24 срок гашения 28.04.25г.	250 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.05.24 срок гашения 28.05.25г.	543 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.06.24 срок гашения 27.06.25г.	760 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 28.06.24 срок гашения 28.06.25г.	593 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 31.07.24 срок гашения 31.07.25г.	100 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 02.09.24 срок гашения 31.08.25г.	200 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 21.10.24 срок гашения 31.10.25г.	634 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 16.12.24 срок гашения 31.12.25г.	200 000
ИТОГО (основной долг)		5 050 000
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 01.12.23 срок гашения 30.06.25г.	35 263
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 23.01.24 срок гашения 30.06.25г.	27 097
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 11.03.24 срок гашения 30.06.25г.	31 433
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 28.03.24 срок гашения 28.03.25г.	97 894
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.04.24 срок гашения 28.04.25г.	27 097
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.05.24 срок гашения 28.05.25г.	58 647
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.06.24 срок гашения 27.06.25г.	82 084
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 28.06.24 срок гашения 28.06.25г.	63 086
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 31.07.24 срок гашения 31.07.25г.	9 217
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 02.09.24 срок гашения 31.08.25г.	14 803
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 21.10.24 срок гашения 31.10.25г.	29 535

АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 16.12.24 срок гашения 31.12.25г.	2 008
ИТОГО (проценты)		478 164
ВСЕГО		5 528 164

В течение 2024 года ООО «МелТЭК» учтено в составе прочих доходов проценты в размере 1 822 960 тыс. руб. Информация представлена в таблице:

тыс.руб.

Контрагент	Договор	Сумма начисленных %%, тыс.руб.
ООО «Сибэнергоуголь»	Уступка права требования 1 от 27.08.20	785 440
ООО «Сибэнергоуголь»	Уступка права требования 2 от 27.08.20	38 839
ООО «Разрез Киселевский»	Договор займа б/н от 17.10.17	810 973
Банк ГПБ (АО) в г.Москва	Договор займа №625/1-ВАЛ/USD от 28.09.17	43 842
Довженко Владимир Владимирович	Договор займа б/н от 28.02.19	143 866
ИТОГО		1 822 960

Проценты начисляются ежемесячно.

В течение 2024 года ООО «МелТЭК» учтено в составе прочих расходов затраты в виде процентов в размере 6 307 733 тыс.руб. Информация представлена в таблице.

тыс.руб.

Контрагент	Договор	Сумма начисленных %%, тыс.руб.
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617- 008-Л от 06.10.17 срок гашения 26.08.27г.	674 039
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617- 009-Л от 06.10.17 срок гашения 26.08.27г.	934 663
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3623- 012-Т от 28.06.23 срок гашения 26.06.26г.	604 671
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617- 018-С от 17.12.19 срок гашения 26.08.27г.	1 625 278
Ф-л Банка ГПБ (АО) в	Кредитное соглашение №3620-	1 863 982

г. Кемерово	003-Л от 27.08.20 срок гашения 26.08.27г.	
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 01.12.23 срок гашения 30.06.25г.	63 160
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 23.01.24 срок гашения 30.06.25г.	47 732
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 11.03.24 срок гашения 30.06.25г.	48 143
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 28.03.24 срок гашения 28.03.25г.	140 623
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.04.24 срок гашения 28.04.25г.	35 403
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.05.24 срок гашения 28.05.25г.	67 430
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.06.24 срок гашения 27.06.25г.	83 237
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 28.06.24 срок гашения 28.06.25г.	63 809
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 31.07.24 срок гашения 31.07.25г.	9 217
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 02.09.24 срок гашения 31.08.25г.	14 803
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 21.10.24 срок гашения 31.10.25г.	29 535
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 16.12.24 срок гашения 31.12.25г.	2 008
ИТОГО		6 307 733

Проценты начисляются ежемесячно.

4.7. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по расчетам с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 5 760 639 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Значение на 31.12.24
Задолженность покупателей и заказчиков	208 251
Авансы выданные	169 034
Прочие дебиторы	5 383 354
Итого	5 760 639

Обществом в 2024 году произведена корректировка резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2024г. составляет 31 025 тыс.руб.:

За балансом учитывается списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, для списания которых не наступил срок в течение пяти лет в сумме 288 888 тыс.руб.

4.8.Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по расчетам с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 30 382 639 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Значение на 31.12.24
Задолженность поставщикам и подрядчикам	4 646 387
Задолженность перед персоналом организации	7 969
Авансы полученные	51 388
Прочие кредиторы	25 676 895
Итого	30 382 639

Погашение задолженности бюджету и внебюджетным фондам производится своевременно.

4.9.Оценочные обязательства

В организации сформированы следующие оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Резерв на оплату отпусков	14 515	38 104	38 157	14 462
Налог на сверхприбыль	104 003		104 003	
Итого	118 518	38 104	142 160	14 462

Остаток резерва на оплату отпусков используется в течение 2025 года, Налог на сверхприбыль оплачен в январе 2024 года, при сдаче декларации на сверхприбыль.

4.10.Выручка

Основной вид деятельности предприятия – Оптовая торговля твердым топливом. Выручка от реализации по данному виду деятельности составила 14 812 873 тыс.руб.

тыс.руб.

Счет бух.учета	Основной вид деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ ВР
		Оборот (с НДС) за 2024 год, тыс.руб.	Сумма НДС за 2024 год, тыс.руб.	Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	№ строки декларации	
90.01.1	Оптовая торговля твердым топливом	17 036 492	2 223 619	14 812 873	2110	14 812 873	010	-
ИТОГО		17 036 492	2 223 619	14 812 873	2110	14 812 873	010	-

4.11.Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В таблице приведена расшифровка расходов по основному виду деятельности ООО «МелТЭК» по бухгалтерскому и налоговому учету за 2024 год.

Тыс.руб.

Счет бух.учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ, тыс.руб.
		Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	№ строки декл.	
90.02	Себестоимость угля	10 105 159	2110	10 105 159	Стр.020 пр.2к л.02	0
90.07	Коммерческие расходы	2 638 962	2210	2 639 095	Стр.040 пр.2к л.02	-133 ВР
90.08	Управленческие расходы	596 355	2220	596 977	Стр.040 пр.2к л.02	-880 ВР 258 ПР
ИТОГО:		13 340 476		13 341 231		-755

Возникшая разница в учете управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 для определения

расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере -755 тыс.руб. сложилась из временных разниц в сумме -1013 тыс.руб. и постоянных разниц 258.

Временные разницы состоят из:

-1013 тыс.руб. – вычитаемая временная разница образовалась в связи различиями учета программного обеспечения, аренды и страховок.

Постоянные разницы состоят из:

258 – командировочные расходы, списание материалов.

4.12. Прочие доходы

В таблице приведена расшифровка прочих доходов ООО «МелТЭК» по бухгалтерскому и налоговому учету за 2024 год.

тыс.руб.

Счет бух.учета	Статья доходов	Прочие доходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ, тыс.руб.
		Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	Мастроки декл.	
91.01	Проценты к получению	1 822 960	2320	1 822 960	Стр.100 пр.1к л.02	-
	Доходы от аренды движимого имущества	30 068	2340	30 068	Стр.100 пр.1к л.02	-
	Курсовые разницы	649 307	2340	142 505	Стр.100 пр.1к л.02	506 802 ВР
	Покупка (продажа) иностранной валюты	8 114	2340	14 883	Стр.100 пр.1к л.02	-6 769 ПР
	Изменение стоимости аренды	290	2340	-	Стр.100 пр.1к л.02	290 ВР
	Восстановление резерва	249	2340	-	Стр.100 пр.1к л.02	249 ПР
	Прочая реализация	29 750	2340	29 750	Стр.012	-
	Прочие доходы	79 198	2340	79 198	Стр.100 пр.1к л.02	-
	Прибыли убытки прошлых лет	-	2340	-	Стр.100 пр.1к л.02	-
	Уступка права требования	6 046 347	2340	6 046 347	Стр.340 пр.3к л.02	-
	Продажа долей в уставном капитале	179 814	2340	179 814	Стр.013 пр.1к л.02	-
	Выручка права требования долга, реализация имущ.прав	8 396 280	2340	8 396 280	Стр.013 пр.1к л.02	-
	Штрафы	8 462	2340	8 462	Стр.030 пр.1к л.02	-
	Возврат госпошлины, по исп.листу, треб.кред, прочие	16 936	2340	15 979	Стр.100 пр.1к л.02	957 ПР
Доход от реализации прочего имущества/ОС	-	2340	-	Стр.270 пр.3к л.02	-	
ИТОГО:		17 267 775		16 766 246		501 529

Возникшая разница в учете прочих доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ18/02 для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета доходов для целей налогообложения.

Сумма разницы в размере 501 529 тыс.руб. представляет собой временную -507092 тыс.руб. и постоянную разницу – -5563 тыс.руб. из разного учета курсовых разниц, постоянной разницы восстановления резерва.

4.13.Прочие расходы

В таблице приведена расшифровка прочих расходов ООО «МелТЭК» по бухгалтерскому и налоговому учету за 2024 год.

тыс.руб.

Счет бух.учета	Статья расходов	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ, тыс.руб.
		Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2024 год, тыс.руб.	№строки декл.	
91.02	Проценты к уплате	6 307 733	2330	6 079 658	Стр.200 пр.2к л.02	228 075 ПР
	Гос.пошлина	3 514	2350	12	Стр.040 пр.2к л.02	3 502 ПР
	Расходы по аренде	3 320	2350	3 355	Стр.200 пр.2к л.02	-35 ВР
	Амортизация арендованного имущества	18 847	2350	14 419	Стр.200 пр.2к л.02	4 428 ВР
	Курсовые разницы	378 156	2350	100 963	Стр.200 пр.2к л.02	277 193 ВР
	Покупка (продажа) иностранной валюты	-	2350	6 769	Стр.200 пр.2к л.02	-6 769 ПР
	Расходы на благотворительность	39 708	2350	0	—	39 708 ПР
	Расходы на соцсферу	1 757	2350	0	-	1 760 ПР -3 ВР
	Расходы на услуги банка	104 569	2350	4 569	Стр.200 пр.2к л.02	100 000 ПР
	Услуги факторинга	170 483	2350	170 483	Стр.200 пр.2к л.02	-
	Штрафы по договорам	32 833	2350	32 719	Стр.200 пр.2к л.02	114 ПР
	Вклад в имущество	118 007	2350	-	Стр.200 пр.2к л.02	118 007 ПР
	Реализация прочего имущества	12 489	2350	11 683	Стр.060	806 ВР
	Перевыставляемые ж/д услуги	33 388	2350	33 388	Стр.200 пр.2к л.02	-
	Стоимость	962 141	2350	962 141	Стр.059 пр.2к	-

имущественных прав				л.02	
Расходы права требования долга, реализация имущ.прав	13 545 541	2350	13 545 541	Стр.059 пр.2к л.02	-
Прибыль убытки прошлых лет	2 072	2350	752	-	1 320 ПР
Списание дебиторской задолженности	21 768	2350	-	-	21 768 ПР
Стоимость имущественных прав	-	2350	-	Стр.350 пр.3к л.02	-
Уступка права требования	6 046 347	2350	6 046 347	Стр.350 пр.3к л.02	-
Аренда / процентные расходы	1 575	2350	0	Стр.200 пр.2к л.02	1 575 ВР
Юридическая помощь	50 241	2350	0		50 241 ПР
Прочие	8 093	2350	0	Стр.200 пр.2к л.02	8 093 ПР
ИТОГО:	27 862 582		27 012 799		849 783

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разницы в размере 849 783 тыс.руб. состоит из временной разницы в размере 283 964 тыс.руб. и постоянных в сумме 565 819 тыс.руб.(состав виден в таблице)

4.14.Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском отчете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составляет 8774912 тыс.руб.

Сумма бухгалтерского прибыли/убыток по данным регистров бухгалтерского учета составила 9122410 тыс.руб.

В связи с изменением с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль по состоянию на 31.12.2024 года проведен пересчет ОНА и ОНО на ставку 25%

5. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2024 году не получала.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

7. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

9. Риски

К рискам Общество относит обострение внешнеполитической ситуации в связи с СВО. Наблюдается повышенная напряженность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые оказывают негативное влияние на экономику страны в целом.

Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Несмотря на введение санкций в отношении Российской Федерации, руководство Компании оценивает способность продолжать деятельность непрерывно. Отгрузка товара продолжается согласно заключенных договоров на территории России, а также по контрактам на экспорт.

10. Информация о связанных сторонах

В 2024 году у ООО «МелТЭК» имели место следующие взаимоотношения с лицами или предприятиями, попадающими под определение связанная сторона:

Наименование юридического (физического лица)	Наличие взаимоотношений	Комментарии	Сумма, тыс.руб.
Караваев Николай Сергеевич	Генеральный директор ООО «МелТЭК»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
ООО «Энергия-НК»	контрагент, количество сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	Удельный вес в общей сумме поставщиков 0,02%	2 865
Гриднев Никита	Директор ООО	Лицо, осуществляющее	-

Валерьевич	«Энергия-НК»	полномочия единоличного исполнительного органа	
ООО «Разрез Степановский»	ООО «МелТЭК» приобрело долю 100% УК Общества	Создан резерв под обесценение финансовых вложений в полном объеме	614 238
Быков Константин Сергеевич	Конкурсный управляющий ООО «Разрез Степановский»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
ООО «Разрез Киселевский»	контрагент, количество сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	Удельный вес в общей сумме поставщиков 8%	1 302 832
Максютов Артем Анатольевич	Генеральный директор ООО «Разрез Киселевский»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
ООО «ОФ «Прокопьевскуголь»	ООО «МелТЭК» приобрело долю 100% УК Общества	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
Михайленко Сергей Владимирович	Генеральный директор ООО «ОФ «Прокопьевскуголь»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
АО «Прокопьевский угольный разрез»	контрагент, количество сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	Удельный вес в общей сумме поставщиков 43%	6 793 937
Мшар Дмитрий Васильевич	Директор АО «Прокопьевский угольный разрез»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
АО «Разрез Степановский»	контрагент, количество сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	Удельный вес в общей сумме поставщиков 18%	2 761 063
Леонидов Денис Алексеевич	Директор АО «Разрез Степановский»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
ООО «Коркинский экскаваторо- вагоноремонтный завод»	Учредитель	Является участником, владеющим 50% голосующих акций в УК ООО «МелТЭК»	-
ООО «Бизнес-Актив»	Учредитель	Является участником, владеющим 50% голосующих акций в УК ООО «МелТЭК»	-

Фонд заработной платы за 2024 г. составил 227 257 тыс.руб., в том числе
управленческому персоналу – 227 257 тыс.руб.

11. Реестр судебных дел

Вероятность удовлетворения требований истцов низкая.

№	Истец	Ответчик	Третье лицо	Суть иска	Суд, номер дела, стадия
1	УФНС по Кемеровской обл.	<p>ООО «МелТЭК»</p> <p>ООО «Энергия-НК»</p> <p>Звягинцев А.В.</p> <p>Ильин С.Е.</p> <p>ООО «УК «ЮГК»</p> <p>АО «ЮГК»</p> <p>Струков К.И. Кузнецова Е.К., Охотин А.В., Сбитнев С.А.</p>	<p>КУ Охотин А.В.,</p> <p>ООО МК «Страж»,</p> <p>ООО «СО «Помощь»,</p> <p>ООО «СК «Арсеналь»</p> <p>, ООО «ЦСО»,</p> <p>ООО «Бин Страхование»,</p> <p>ОАО «НАСКО»,</p> <p>ПАО «САК «ЭНЕРГОГ АРАНТ»,</p> <p>СПАО «ИН ГОССТРАХ»,</p> <p>ОАО «ГСК «ЮГОРИЯ»</p> <p>, ЗАО «ГУТ А-Страхование», ААУ «СЦЭАУ», СРО АУ «Южный Урал</p>	<p>Взыскание убытков в деле о банкротстве ООО «Шахта им. Дзержинского» в размере 2 056 633 682,45 руб.</p>	<p>Арбитражный суд Кемеровской области А27-6066/2007</p> <p>В арбитражный суд 24.04.2020 г. поступило заявление УФНС по КО о взыскании солидарно с ООО «МелТЭК», ООО «Энергия-НК», АУ Ильина С.Е., Звягинцева А.В. убытков в размере 1 588 128 099,52 руб.</p> <p>- Решением суда от 23.11.2020 г. в иске УФНС отказано в полном объеме. -Постановлением суда апелляционной инстанции от 27.01.2021 г. решение суда от 23.11.2020 г. оставлено в силе, жалоба – УФНС - без удовлетворения.</p> <p>- УФНС подана кассационная жалоба в АС Западно-Сибирского округа. Заседание отложено на 14.04.2021. Перерыв до 21.04.2021.</p> <p>Решением АС Западно-Сибирского округа от 21.04.2021, дело направлено на новое рассмотрение в первую инстанцию. Судебное заседание назначено на 07.07.2021 г. инстанции отложено до 26.07.2021 г. ФНС в судебном заседании 26.07.2021 г. уточнило исковые требования: привлекла в качества ответчиков А/У Охотина А.В. и Сбитнева С.А. и увеличило размер убытков до 2 225 955 365, 21 руб. Отложено до 18.08.2021 г. В судебном заседании ФНС уточнило исковые требования и просило суд взыскать 2 056 633 682, 45 руб. Отложено до 01.09.2021 г., до 06.10.2021 г., до 13.10.2021 г., до 28.10.2021 г., до 24.11.2021 г., до 15.12.2021 г., до 17.01.2022 г., до 02.02.2022 г., до 09.02.2022, до 16.02.2022 г., до 02.03.2022 г. Определением суда от 02.03.2022 г. по делу назначена экспертиза, производство по делу приостановлено. Определением суда от 12.05.2022 г. срок экспертизы продлен до 04.07.2022 г. Производство по делу возобновлено, заседание назначено на 20.07.2022, перерыв до 27.07.2022, до 03.08.2022. Определением АС КО от 08.08.2022 в иске к ООО «МелТЭК» ООО «Энергия-НК», Звягинцеву А.В., ООО «УК «ЮГК», ООО «ЮГК», Струкову К.И., Кузнецовой Е.К. отказано в полном объеме, в отношении Ильина С.Е., Сбитнева С.А., Охотина А.В. выделено в отдельное производство. ФНС подана апелляционная жалоба. Рассмотрение назначено на 05.10.2022, отложено до 01.11.2022, до 14.11.2022, до 12.12.2022. Постановлением 7 ААС от 15.12.2022 определение АС КО от 08.08.2022 оставлено в силе, апелляционная жалоба ФНС – без удовлетворения. ФНС подана кассационная жалоба. Рассмотрение</p>

					назначено на 06.03.2023. Определение АС КО от 08.08.2022 и Постановление 7ААС от 15.12.2022 отменены и дело направлено в суд первой инстанции – АС Омской области (продолжение вытекает в п.2)
2	УФНС по Кемеровской обл.	ООО «МелТЭК» ООО «Энергия-НК» Звягинцев А.В. Ильин С.Е. ООО «УК «ЮГК» АО «ЮГК» Струков К.И. Кузнецова Е.К., Охотин А.В., Сбитнев С.А.	КУ Охотин А.В., ООО МК «Страж», ООО «СО «Помощь», ООО «СК «Арсеналь», ООО «ЦСО», ООО «Бин Страхование», ОАО «НАСКО», ПАО «САК «ЭНЕРГОГ АРАНТ», СПАО «ИН ГОССТРАХ», ОАО «ГСК «ЮГОРИЯ», ЗАО «ГУТ А-Страхование», ААУ «СЦЭАУ», СРО АУ «Южный Урал»	Взыскание убытков в деле о банкротстве ООО «Шахта им. Дзержинского» в размере 1 579 945 321 руб., требования увеличены до 3 153 млн.руб. 16.01.2024 ФНС уточнила требования - 1 764 891 463 руб.	Арбитражный суд Омской области. Дело А46-5893/2023 05.04.2023 г. заявление ФНС поступило в АС Омской области, заседание назначено на 11.05.2023, отложено до 08.06.2023, до 06.07.2023, до 03.08.2023, до 06.09.2023, до 12.10.2023, до 09.11.2023, до 07.12.2023, до 21.12.2023, до 16.01.2024. Производство по делу приостановлено, судом назначена доп.экспертиза. Срок проведения – до 15.04.2024 г. Определением суда от 04.04.2024 срок проведения экспертизы продлен до 30.05.2024. Заседание назначено на 04.07.2024, отложено до 30.07.2024, до 08.08.2024. Определением суда от 16.08.2024 с ООО «МелТЭК», ООО «Энергия-НК», Звягинцева А.В., ООО «УК «ЮГК», АО «ЮГК», Струкова К.И., Кузнецовой Е.К. взысканы солидарно убытки в размере 747 млн.руб. На указанное Определение от 16.08.2024 поданы апелляционные жалобы. Заседание назначено на 01.11.2024, перерыв до 15.11.2024, отложено до 13.12.2024, до 13.01.2025, до 07.02.2025, до 27.02.2025.
3	ФНС России по управлению долгом	ООО «МелТЭК», ООО «УК ЮГК», Звягинцев А.В., Мшар Д.В., КУ Быков К.С.	ООО «СК «Арсеналь»	Взыскание убытков в деле о банкротстве ООО «Разрез «Степановский» в размере 3 428 342 891, 78 руб. 17.01.2024 ФНС уточнила требования – 3 139 278 669, 62 руб.	Арбитражный суд Кемеровской области А27-4351/2014 22.08.2023 г. заявление ФНС поступило в АС Кемеровской области, заседание назначено на 02.10.2023 г., отложено до 30.10.2023, до 29.11.2023 г., до 18.12.2023 г., до 17.01.2024, до 14.02.2024 г., до 04.03.2024 г. Определением суда от 03.04.2024 в удовлетворении требований ко всем ответчикам отказано в полном объеме. Апелляционная жалоба ФНС назначена к рассмотрению в 7 ААС на 24.06.2024. Постановлением 7 ААС от 26.06.2024 Определение от 16.04.2024 оставлено в силе, жалоба без удовлетворения. Кассационная жалоба ФНС назначена к рассмотрению на 09.09.2024. Постановлением АС ЗСО от 09.09.2024 Определение АС КО и Постановление 7ААС отменены и дело направлено в суд первой инстанции на новое рассмотрение. Дата рассмотрения на новом круге назначена на 21.11.2024, отложено до 10.12.2024., до 24.12.2024, до 23.01.2025, до 18.02.2025

Генеральный директор
24 февраля 2025г.



Н.С. Караваев