

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Шахта «Угольная».

1.2. Юридический адрес: 689501 Чукотский АО, Анадырский район, пос. Угольные Копи, ул. Угольная 1.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 689501 Чукотский АО, Анадырский район, пос. Угольные Копи, ул. Угольная 1.

1.4. Дата государственной регистрации: 21 января 2000г. ОГРН 1028700517779

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 211 человек. По состоянию на 31.12.2022 составляла 214 человек.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 рублей и состоит из 10 000 штук бездокументарных именных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании – 7.

Информация об акционерах Общества по состоянию на 31.12.2023:

- Департамент финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа 51% уставного фонда
- Управление финансов, экономики и имущественных отношений администрации городского округа Анадырь 14% уставного фонда
- Управление финансов, экономики и имущественных отношений Анадырского муниципального района 14% уставного фонда
- Физические лица 21% уставного фонда, в том числе:
 - Кныш Сергей Иванович* 4 %
 - Ковалевская Татьяна Николаевна* 2%
 - Нагаюк Борис Иосифович* 5 %
 - Волков Сергей Владимирович* 10%

Совет директоров Общества:

Бочкарев Виктор Васильевич – 1-й заместитель главы администрации Анадырского МР;

Дмитриева Евгения Юрьевна – заместитель начальника Департамента финансов и имущественных отношений Чукотского АО, председатель Комитета имущественных отношений;

Гришило Светлану Николаевну – заместитель начальника Департамента, начальника Управления промышленности и недропользования;

Хамченко Нина Александровна – заместитель главы администрации Анадырского МР - начальник Управления финансов, экономики и имущественных отношений;

Гергель Олег Валериевич - Генеральный директор АО «Шахта «Угольная».

Едиличный исполнительный орган Общества:

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется едиличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором. Директор по должности является едиличным руководителем исполнительного органа по руководству текущей финансово-хозяйственной деятельностью предприятия. Образование исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий осуществляется по решению общего собрания акционеров. Права и обязанности генерального директора определяются договором, заключаемым им с Обществом. Договор от имени Общества подписывается председателем совета директоров или лицом, уполномоченным советом.

Контракт с Генеральным директором общества заключен 24.06.2021 года срок действия контракта по 01.07.2024 года.

Решением собрания акционеров (Протокол № 33 от 21.06.2021) Гергель О.В. был избран генеральным директором Общества сроком на три года.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

Согласно уставу, предметом деятельности является:

- Добыча подземным способом угля и реализация добытого угля;
- Ремонт горно-шахтного и транспортного оборудования;
- Закупка оборудования, технологий, материалов и изделий;
- Подготовка и переподготовка кадров и другие виды деятельности, предусмотренные Уставом общества и не запрещенные действующим законодательством

Отраслевая принадлежность общества.

Согласно письму Комитета государственной статистики Чукотского автономного округа № 4576/4580 от 26.10.2004г., а так же на основании Уведомления о Государственной регистрации от 28.03.2008г., в соответствии с Положением о Федеральной службе государственной статистики АО «Шахта «Угольная» присвоены Коды ОКВЭД: 05.20.12, 49.31.21, 52.21.2, 56.29, 86.90.9

Общество является самостоятельным юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество. Общество имеет самостоятельный баланс, расчетный счет и иные счета в банках, круглую печать со своим наименованием, бланки, фирменное наименование.

Целью Общества является организация рентабельной деятельности и получение прибыли, используемой в интересах акционеров, а также для развития общества.

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитор ООО "АФ "Кодастр", является членом аккредитованной при Минфине РФ саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 23.12.2016 г, ОРНЗ 11606080206, местонахождение: 644010, Омская область, Омск г., Маяковского ул., д.81, офис 323.

Договор на проведение обязательного аудита заключен в соответствии с частью 4 Статьи 5 Закона «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ по результатам открытого конкурса № 0800700002023000001, информация о котором, включая вознаграждение за оказание аудиторских услуг, размещена в единой информационной системе.

Предприятие для осуществления деятельности имеет лицензии:

№	Вид деятельности	Реквизиты	Срок действия
1	Производство маркшейдерских работ	78-ПМ-000071 (ГО) от 25.11.2010	бессрочно
2	Право пользование недрами	АНД 00846 ТЭ	01.06.2025
3	Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-78-007699 от 21.05.2015	бессрочно
4	По обеззараживанию и размещению отходов I-IV классов опасности	87 00027 от 02.02.2014	бессрочно
5	Право пользование недрами с целью добычи пресных подземных вод месторождения пресных подземных вод реки Угольной (участок Нижний)	АНД 01068 ВЭ от	08.06.2042
6	На осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами	АК-87-000015 от 21.05.2019	бессрочно
7	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	№ 87-Б/00004 от 10.08.2015	бессрочно

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой, а также допущения непрерывности деятельности организации.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год АО «Шахта «Угольная» руководствуется критерием установления существенности, который отражен в учетной политике общества: "ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение к которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%"

2. Основные положения Учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения, действовавшей в отчетном периоде

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства

На основании п.11 ФСБУ 6/2020 Основные средства в учете организации группируются следующим образом: земельные участки, здания и сооружения (помещения), машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, инструменты и инвентарь, прочие объекты.

Части основного средства учитываются как самостоятельные инвентарные объекты в случае, если их стоимость и (или) срок полезного использования отличается от стоимости и (или) срока полезного использования объекта более чем на 50 процентов (в большую или меньшую сторону от этого срока), (п.10 ФСБУ 6/2020).

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета. Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно (п.29, 33 ФСБУ 6/2020).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб. Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием (п.5 ФСБУ 6/2020).

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений") (пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов).

Сырье и материалы

Сырье, материалы, топливо, тара, покупные полуфабрикаты, комплектующие, запасные части принимаются к учету по их фактической себестоимости на счет 10 "Материалы" по соответствующим субсчетам (без использования счетов 15 и 16) (Инструкции к Плану счетов)

Единицей учета сырья, материалов, тары, топлива, покупных полуфабрикатов, комплектующих и запасных частей являются номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019)

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Списание запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Товары для перепродажи

Единицей учета товаров является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Учет товаров, предназначенных для продажи в розницу, осуществляется по фактической себестоимости на счете 41.ДА (без использования счета 42 "Торговая наценка") (Инструкции к Плану счетов)

При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019)

Готовая продукция.

Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019)

Остатки готовой продукции на складе на конец отчетного периода оцениваются по сокращенной себестоимости (по прямым статьям затрат).

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по прямым статьям затрат без включения косвенных затрат. (п. 25 ФСБУ 5/2019). Сч.40 «Выпуск продукции, работ, услуг» - не используется.

Расчет стоимости остатков готовой продукции на складе производится с помощью специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие. (п.204 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов; п.п.59, 61 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998г № 34н»)

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах:

20 «Основное производство»,

23 «Общепроизводственные расходы»,

26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, являются коммерческими расходами (расходы по доставке в адрес покупателя), относятся на счет 44 и закрываются на счет 90 «Продажи». (п.25 ФСБУ 5/2019)

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка отражена в отчетности за минусом сумм налога на добавленную стоимость.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: все общехозяйственные расходы полностью списываются в том периоде, в котором они были понесены в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы (расходы по доставке в адрес покупателя) относятся на счет 44 и закрываются на счет 90 «Продажи».

Оценочные обязательства

Размер оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется в порядке и размере МСФО 37. Оценочное обязательство признается в отчетности в размере суммы, которая представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующей обязанности.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков формируется и относится на расходы по обычным видам деятельности ежемесячно.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Налог на прибыль

Для целей налогообложения Обществом установлена методика определения доходов и расходов по отгрузке.

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового расхода;
- постоянного налогового дохода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности признанные отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представляются развернуто.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1С:Предприятие 8.3, конфигурация Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора АО «Шахта «Угольная».

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год, по сравнению с учетной политикой на 2022 год изменений не вносилось.

Последствия изменения учетной политики, обусловленные началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Основные средства.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	1150	178 326	189 027	197 087
в том числе ППА	1151	32 518	1 710	-

Информация о наличии и движении основных средств, приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 в таблице 2.1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период, Таблица 2.1 является

пояснением к строке 1150 "Основные средства» Бухгалтерского баланса и представляет информацию об увеличении или уменьшении первоначальной стоимости объектов ОС.

Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств (группы объектов основных средств) проведена организацией по состоянию на 31.12.2023 изменений не выявлено.

На 31.12.2023 года обесценение объектов основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности в организации отсутствует.

В стр.1151 Бухгалтерского баланса отражено Право пользование активом (ППА) согласно положений ФСБУ 25/2018, за полученные в аренду объекты основных средств:

- объект недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности Анадырского МР – Пирс 8-го причала
- квартира, находящаяся в собственности физического лица
- бульдозер SHANTUI SD22 – 2шт

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором											
Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2023г	за 2022г	за 2023г	за 2022г	за 2023г	за 2022г	за 2023г	за 2022г	за 2022г	за 2021г	за 2023г	за 2022г
33 470	1 839	4 366	129	4 585	37	-	-	-	-	8 684	120

Иное использование основных средств.

Информация о стоимости основных средств полученных в аренду на конец 2021, 2022, 2023 годов приведена в приложении к пояснительной записке к Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 (таблице 2.4.)

Земельные участки в собственности отсутствуют, но имеются земельные участки, которые находятся в бессрочном пользовании и числятся на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости:

- земельный участок «Промышленная площадка», кадастровый номер 87:4:90004:7
- земельный участок «Конвейерная линия и склад угля», кадастровый номер 87:4:90004:8
- земельный участок «Площадка под складирование металлолома», кадастровый номер 87:4:90004:9
- земельный участок «Скважина подземного водозабора (район центральной котельной)», кадастровый номер 87:4:90004:19
- земельный участок «Скважина подземного водозабора в районе хлебозавода», кадастровый номер 87:4:90004:10
- земельный участок "Под склад" (8-й причал), кадастровый номер 87:4:000000:4568
- пирс 8-го причала, кадастровый номер 87:04:000000:4958
- квартира 1-но комнатная (п. Угольные Копи, ул. Октябрьская, д.18 кв.20)

В ноябре 2023г были расконсервированы два вентилятора ВМЭ-6 (Приказ 279 от 22.11.2023г) и переданы в производство.

Переданы в аренду:

- площадь под торговый автомат ИП Инамова М.А. в здании АБК;
- размещение вышки оператору сотовой связи ПАО "ВымпелКом" на территории предприятия;
- размещение вышки оператору сотовой связи ПАО "МТС" на территории предприятия;

Договора аренды заключены на срок менее года.

4. Прочие внеоборотные активы.

В строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" учитываются – крепь арочная, Техническое перевооружение АО "Шахта "Угольная", Проект реконструкции шахты и Проект противопожарной защиты. В строке 1191 – выделена крепь арочная.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы	1190	58 572	148 265	123 422
в том числе:				
крепь арочная	1191	57 639	146 974	120 922

5. Запасы.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы	1210	151 684	188 793	295 092

Информация о запасах приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023, которая является пояснением строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

6. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность	1230	104 881	119 539	29 183

Таблица 5.1, в приложении раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода. Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Данная таблица является пояснением к строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса.

В составе прочей дебиторской задолженности в разделе 5.1. Обществом отражена переплата по налогам и страховым взносам, задолженность персонала по денежным средствам, выданным подотчет и краткосрочным заимствованиям, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

Крупнейшим дебитором является ГП ЧАО "Чукоткоммунхоз", сумма задолженности на 31.12.2023г составила 146 511 тыс.руб.(в том числе резерв по сомнительным долгам 62 280 тыс.руб.).

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, отражены денежные средства в сумме 223 218 тыс. руб., из них на конец отчетного периода остаток денежных средств в кассе предприятия составил 4 тыс. руб., на расчетных счетах - 223 214 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	223 218	22 783	96 816

8. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" Бухгалтерского баланса отражены различные лицензии на программы, используемые в работе Общества.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие оборотные активы	1260	24	48	1 088

9. Прочие обязательства.

По строке 1450 "Прочие обязательства" и строке 1451 "Обязательства по ППА" Бухгалтерского баланса отражено долгосрочное обязательство по Праву пользования активом (ППА) за объект недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности Анадырского МР – Пирс 8-го причала и за бульдозера SHANTUI SD22 (в количестве 2шт) приобретенных в лизинг

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие обязательства	1450	25 470	991	-
в том числе:				
Обязательства по ППА	1451	25 470	991	-

10. Кредиторская задолженность

Таблица 5.3 (приведена в приложении) является пояснением к строке 1520 "Кредиторская задолженность" разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, в разрезе видов имеющейся задолженности.

В составе прочей кредиторской задолженности в разделе 5.3. Обществом отражена задолженность перед персоналом по оплате труда и алиментам, подотчетным суммам, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность	1520	81 429	67 896	50 441
в том числе:				
поставщики и подрядчики		1 598	6 395	7 440
зadolженность перед персоналом		10 542	22 503	22 633
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами		18 402	21 352	14 909
зadolженность по налогам и сборам		49 870	16 272	4 680
прочие кредиторы		1 017	1 374	779

В 2023г были начислены и оплачены следующие налоги и взносы:

Показатель	Начислено за 2023 год	Оплачено за 2023 год
1. Налог на добавленную стоимость	156 625	120 097
2. Налог на имущество	льгота	124
3. Налог на прибыль	льгота	льгота
4. Плата за землю	53	13
6. Налог на добычу полезных ископаемых	1 827	1 598
8. НДФЛ (подходный налог)	46 255	52 993
9. Транспортный налог с владельцев транспортных средств	228	392
10. Налог на воду	11	11
11. ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве – 8,5%)	36 654	36 844
12. Страховые взносы	130 741	133 544
ИТОГО:	372 394	345 616*

*в том числе уплачено через ЕНП в сумме 308 772 тыс.руб.

11. Доходы будущих периодов.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доходы будущих периодов	1530	71 899	95 012	9 812

В строке 1530 "Доходы будущих периодов" Бухгалтерского баланса отражены:

- средства, полученные от Фонда социального страхования, в качестве предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников;
- предоставленная из окружного бюджета субсидия, предприятиям угольной промышленности, занимающимся добычей угля подземным способом, на финансовое обеспечение затрат, связанных с техническим перевооружением.

Включаются в доходы по факту понесения расходов.

12. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	1540	76 165	61 909	61 120

В соответствии с учетной политикой за 2023 года общество сформировало оценочное обязательство на оплату отпусков. Таблица 7 (приведенная в приложении) является пояснением к строке 1540 "Оценочные обязательства" разд. V "Краткосрочные обязательства". Таблица представляет информацию об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода.

13. Прочие обязательства

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие обязательства	1550	5 651	825	-
в том числе: обязательства по ППА	1551	5 651	825	-

По строке 1550 "Прочие обязательства" и строке 1551 "Обязательства по ППА" Бухгалтерского баланса отражено краткосрочное обязательство по Праву пользования активом (ППА):

- объект недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности Анадырского МР – Пирс 8-го причала – в сумме 545 тыс.руб.
- транспортные средства (бульдозер SHANTUI SD22 – 2шт) приобретенное в лизинг у ООО "Газпромбанк Автолизинг) – в сумме 5 106 тыс.руб.

14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг (строки 2110, 2120, 2210, 2220 «Отчета о финансовых результатах»)

Структура доходов и расходов по обычным видам деятельности

Виды деятельности	2022 г.		2022 г.	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Реализация угля	1 638 588	(795 615)	990 572	(645 222)
Прочие услуги на сторону (в т.ч. реализация товаров)	389	(347)	732	(558)
Организация питания	3 969	(11 857)	3 186	(10 673)
ИТОГО	1 642 946	(807 819)	994 490	(656 453)

По строке 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах отражены расходы на транспортировку угля морем до г. Эгвекинот, проданного на Эгвекинотскую ГРЭС.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Коммерческие расходы	2210	(628 193)	(376 632)

По строке 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Управленческие расходы	2220	(164 878)	(155 169)

В таблице 6 табличных Пояснений представляется информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат.

15. Проценты к получению, проценты к уплате (стр.2320 и 2330 "Отчета о финансовых результатах")

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Проценты к получению	2320	8 184	10 282
Проценты к уплате	2330	(4 585)	(37)

По строке 2320 "Проценты к получению" Отчета о финансовых результатах отражена информация по полученным процентам от банка по размещению денежных средств предприятия под проценты минимального неснижаемого остатка. Размещение денежных средств производится ежедневно в конце рабочего дня на сутки, либо на выходные.

По строке 2330 "Проценты к уплате" Отчета о финансовых результатах отражена информация об уплаченных процентах в 2023г:

- по договору аренды за использование объекта недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности Анадырского МР – Пирс 8-го причала;
- по договорам лизинга, за приобретенные транспортные средства (бульдозер SHANTUI SD22 – 2шт) у ООО "Газпромбанк Автолизинг".

16. Прочие доходы и расходы (стр.2340 и 2350 «Отчета о финансовых результатах»)

В ниже приведенной таблице представлена структура признанных доходов и расходов.

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Строки 2340, 2350	53 469	(85 079)	19 193	(15 120)
Субсидия	43 924	-	6 898	-
Прочие услуги, включая предоставление в аренду	475	-	573	-
Предупредительные меры за счет ФСС	3 121	-	4 535	-
Штрафы, пени, неустойки, госпошлины	-	(70)	-	(151)
Прочие доходы (расходы) от операций с имуществом	495	(323)	664	(947)
Содержание ВГСЧ (проезд, питание)	-	(4 683)	-	(4 967)
Социальные выплаты работникам	-	(1 447)	-	(531)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	(10 305)	-	-
Налоги	-	(33)	-	(16)
Услуги банка	-	(762)	-	(666)
Доходы (расходы) в виде сумм оценочных резервов	5 427	(62 280)	-	(945)
Доходы (расходы) от списания активов	-	(3 280)	-	(442)
Доходы (расходы) от списания кредиторской (дебиторской) задолженности	-	-	-	(471)
Доходы (расходы) прошлых периодов	-	(4)	6 521	(5 510)
Прочие доходы (расходы)	19	(772)	2	(303)
Излишки и недостачи, выявленные по результатам инвентаризации	8	(1 120)	-	(171)

Государственная помощь, в виде субсидии из окружного бюджета отражена в Отчете о финансовых результатах в общей сумме по строке 2340 "Прочие доходы". Целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовый результат организации. Запасы учитываются при списании в производство.

17. Расчёты по налогу на прибыль.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	76 325	(179 446)
в том числе:	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	76 325	(179 446)
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	-	-
обусловленный, возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	-	-

С 23.08.2018г являемся резидентом ТОР "Чукотка". Ставка по налогу на прибыль 0%.

18. Базовая прибыль (убыток) на акцию (стр.2900 «Отчета о финансовых результатах»)

Чистая прибыль(убыток) общества – сумма, направленная на выплату дивидендов / на количество акций

2022г: (179 493) тыс.руб./ 10 тыс.шт. = (17 949,3) = (18) тыс.руб.

2023г: 13 785 тыс.руб. / 10 тыс.шт = 1 378,5 = 1 тыс.руб.

19. Прочие поступления и платежи (стр. 4119, 4129 «Отчета о движении денежных средств»)

Наименование видов прочих поступлений и платежей	2023 г.		2022 г.	
	Поступление	Платежи	Поступление	Платежи
Строки 4119, 4129	39 688	(15 148)	19 002	(24 252)
Возврат средств от поставщиков	298	-	4	-
Возврат (оплата) налога	-	(2 293)	-	(1 201)
Возврат (оплата) страховых взносов	-	-	-	-
Возврат (получение) денежных средств (сч.71)	60	(9 636)	64	(10 500)
Обеспечение контракта	43	-	5 378	(5 378)
Услуги банка	8 199	(831)	10 282	(704)
Возврат (получение) займа (сч.73.01)	-	(1 100)	110	(1 813)
Возмещение морального вреда, санаторий (сч.73.03)	-	(1 288)	-	-
Возврат денежных средств (сч.70)	6	-	10	-
НДС (свернуто)	27 099	-	-	(4 656)
Финансирование от ФСС на предупредительные меры (СИЗы, мед.осмотр)	3 932	-	3 154	-

20. Сведения о размере чистых активов

Показатель	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	456 091	441 822
2. Уставный капитал, тыс. руб.	100	100
3. Резервный фонд, тыс. руб.	15	15
4. Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр.2), %	4 560,91	4 418,22

Чистые активы общества на конец финансового года составили **456 091** тыс. руб. За отчетный период они увеличились на **14 269** тыс. руб. В связи с тем, что стоимость чистых активов организации по состоянию на 31.12.2023г, превышает минимальную величину Уставного Капитала, у организации не возникает обязанностей в соответствии с п. 11 ст. 35 ФЗ №208-ФЗ от 26.12.1995г. «Об акционерных обществах»

21. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основным видом деятельности предприятия является добыча бурого угля подземным способом.

Остаток угля на складе на 01.01.2023 г. составляет **13 203 тонн**.

За 2023 год добыто **114 027 тонны угля**, при плане **111 195 тонн угля**.

Поставка угля производилась в соответствии с договорами, заключенными с потребителями.

План поставки угля по договорам за отчетный год выполнен.

Отгружено фактически потребителям **127 013 тонны угля**, в т. ч. ПТН **1 771 тонн угля**.

Остаток угля на складе на 31.12.2023 г. составляет **217 тонн**.

Выручка за 2023г. от продаж по основной деятельности (без учета НДС) составила **1 642 946 тыс. руб.**

Прибыль (убыток) от продаж по основной деятельности составил **42 056 тыс. руб.**

Прибыль (убыток) до налогообложения составил **14 045 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль за 2023год - **0 тыс. руб.**

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составляет **13 785 тыс. руб.**

За отчетный год уплачено налогов на сумму **175 229 тыс. руб.**

За отчетный год уплачено взносов во внебюджетные фонды (ФОМС, ПФР, ФСС) на сумму **170 388 тыс. руб.**

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. составила **104 881 тыс. руб.**

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. составила **81 429 тыс. руб.**

22. Информация по забалансовым счетам.

Номер счета	Наименование счета	31.12.2023	
		кол-во	тыс. руб.
001	Арендованные основные средства		
	в том числе:		
	- пирс 8-го причала	1	1 849
	- квартира	1	240
	- квартира	1	1 376
010	- земельный участок 8-й причал	1	29
	Бессрочное пользование:	6	21 217
	- Земельные участки по кадастровой стоимости		
010	Износ основных средств		

23. Возможные негативные факторы, способные повлиять на уровень потребления угольной продукции на рынке, а также возможные действия общества, направленные на уменьшение такого влияния, приведены в таблице:

№ п/п	Факторы	Действия Общества
1	2	3
1	Изменение климатических условий (уменьшение потребления угля вследствие теплой зимы) или увеличение выработки электроэнергии на ТЭЦ или другими видами топлива.	Изменение ценовой политики предприятия.
2	Изменение ценовой политики конкурентов	Заключение долгосрочных договоров с потребителями.
3	Задержка в оплате за поставленную угольную продукцию.	Изменение условий в договорах.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски.

Основными факторами риска для АО «Шахта Угольная» являются отраслевые. Их можно разделить на две группы:

- 1) Риски, связанные с поставками материалов, запасных частей и горношахтного оборудования.
- 2) Риски угольной отрасли.

Ухудшение ситуации в отрасли, а также положения Общества в отрасли может быть вызвано:

- возможным общим падением производства в российской экономике;
- возможным ростом конкуренции в округе;

Также основным фактором риска Общество отмечает газификацию региона, в следствие чего потребителями осуществляется переход на альтернативные виды энергоресурсов.

С целью минимизации негативного влияния вышеприведенных рисков Общество проводит мониторинг и планирует:

- оптимизировать структуру производственных затрат;
- провести сокращение расходов предприятия.

Риск инфляции:

На сегодняшний день общество не имеет ценных бумаг, выплата дохода по которым зависит от значения инфляции. С увеличением инфляции будут возрастать соответствующие расходы общества, состоящие из продукции и услуг ежедневного потребления (ГСМ, металлопрокат, вспомогательные материалы, запчасти, коммунальные услуги и пр.). Увеличение данных расходов отразится на повышении стоимости продукции.

Правовые риски:

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в строгом соответствии с действующим законодательством, правовых рисков, связанных с деятельностью общества не имеется, представляется возможным указать риски, установленные в сфере общего правового регулирования хозяйствующих субъектов, такие как:

- обязанность эмитента выплатить акционерам дивиденды возникает только в случае принятия общим собранием акционеров решения о выплате (объявлении дивидендов) - ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- существенное изменение законодательства, регулирующего деятельность эмитента;
- риски, установленные действующим законодательством (например, принятие уполномоченными органами решения о принудительном изъятии у собственника имущества по основаниям, указанным в законе и т.д.).

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2023 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

25. Связанные стороны и операции с ними

25.1. Связанными сторонами Общества, являются акционеры, члены Совета директоров, Единоличный исполнительный орган, информация о которых раскрыта в разделе 1 Пояснений.

В отчетном периоде на основании Решения годового общего собрания акционеров (Протокол № 35 от 27.06.2023г) было принято решение прибыль не распределять (Общество получило убыток), вознаграждение членам совета директоров и дивиденды не выплачивать. Решение общего собрания акционеров исполнено в полном объеме.

25.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу – связанной стороне

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генеральный директор
- главный инженер
- зам.ген.директора по производству
- зам.ген.директора по коммерческим вопросам

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовых договоров и утвержденным в Обществе положением по оплате труда.

№ п.п	Наименование	2023г	2022г
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	23 302,0	19 721,0
2	а) краткосрочные вознаграждения:	23 302,0	19 721,0
	Заработная плата	16 984,0	14 668,0
	Страховые взносы во внебюджетные фонды	6 238,0	4 877,0
	Прочие платежи в пользу сотрудников	80,0	176,0
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи, взносы) организациям по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
5	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

26. Информация о наличии факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.

На показатели деятельности Предприятия, а также показатель его ликвидности в 2023 году повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности.

Стоимость чистых активов увеличилась и имеет величину, существенно выше уставного капитала. По итогам 2023 года получена прибыль.

