

Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы	за 2025 г.	779	(779)	-	(779)	779	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	за 2024г.	779	(779)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779	(779)
в том числе:															
Лицензии и разрешения	за 2025 г.	779	(779)	-	(779)	779	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	779	(779)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779	(779)

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	1	-	64 817	(64 818)	-	-	X	X	-	-
	за 2024 г.	1	-	187 065	(187 065)	-	-	X	X	1	-
в том числе:											
<i>Сырье и материалы</i>	за 2025 г.	1	-	144	(145)	-	-	-	-	-	()
	за 2024 г.	1	-	48	()	-	-	(48)	-	1	()
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	за 2025 г.	-	-	64 673	(64 673)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	187 017	(187 065)	-	-	48	-	-	-

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв посомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв посомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	21 515	(30)	1 970	23 215	(42 906)	(505)	29	X	3 288	(3)
	за 2024 г.	15 101	(15)	66 426	-	(57 458)	()	15	X	21 515	(30)
в том числе:											
<i>Задолженность покупателей и заказчиков</i>	за 2025 г.	20 970	(27)	-	-	(20 970)	()	27	-	-	-
	за 2024 г.	11 911	(14)	66 112	-	(57 053)	()	14	-	20 970	(27)
<i>Авансы выданные</i>	за 2025 г.	3	(2)	-	-	(3)	()	2	-	-	-
	за 2024 г.	25	-	-	-	(23)	()	-	-	3	(2)
<i>Расчеты с бюджетом</i>	за 2025 г.	26	-	788	-	(26)	-	-	-	788	-
	за 2024 г.	70	-	(44)	-	-	-	-	-	26	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	за 2025 г.	515	-	1 182	23 215	(21 907)	(505)	-	-	2 500	(3)
	за 2024 г.	3 095	-	358	-	(383)	-	-	(2 555)	515	-
Итого	за 2025 г.	21 515	(30)	1 970	23 215	(42 906)	(505)	29	X	3 288	(3)
	за 2024 г.	15 101	(15)	66 426	-	(57 458)	()	15	X	21 515	(30)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 500	2 497	-	-	27	22
в том числе:						
<i>Авансы выданные</i>	-	-	-	-	27	22
<i>Расчеты с разными дебиторами</i>	2 500	2 497	-	-	27	22

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:								
<i>Задолженность перед поставщиками</i>	за 2025 г.	29 705	7 792	-	(3 021)	()	-	34 476
	за 2024 г.	15 282	18 826	-	(4 402)	()	-	29 705
<i>Задолженность перед персоналом</i>	за 2025 г.	2 419		-	(2 419)	()	-	-
	за 2024 г.	2 012	127 946	-	(127 539)	()	-	2 419
<i>Задолженность перед внебюджетными фондами и налогам и сборам</i>	за 2025 г.	16 238		-	(15 084)	()	-	1 154
	за 2024 г.	15 892	67 538	-	(67 192)	()	-	16 238
<i>Авансы полученные</i>	за 2025 г.	-	3 290	-	(548)	()	-	2 742
	за 2024 г.	9 494	-	-	(11 392)	()	1 899	-
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	за 2025 г.	144	-	-	(144)	()		-
	за 2024 г.	11	3 354	-	(2 868)	()	(352)	144
Итого	за 2025 г.	48 507	11 082		(21 216)	()	X	38 372
	за 2024 г.	42 690	217 664		(213 394)	()	X	48 507

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	34 476	-	-
в том числе:			
<i>Задолженность перед поставщиками</i>	34 476	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На31 декабря 2025 г.	На31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	93	48
Затраты на оплату труда	55 376	128 601
Отчисления на социальные нужды	14 511	29 061
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 595	29 355
Итого по элементам	79 575	187 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 575	187 065

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «УК «Мечел-Транс»

за 2025 год

Значения показателей в пояснениях представляются в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает услуги управления

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, положения которых применялись при формировании учетной политики.

Основными положениями учетной политики являются следующие:

Нематериальные активы

В бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости (общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (фактические затраты)).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизируемая стоимость (величина) нематериального актива определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы Общества оцениваются по состоянию на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет аренды

На момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды, а именно, предусматривает ли договор передачу права использовать за плату идентифицированный актив в течение определенного периода времени.

Общество - арендатор

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, платежи по которым равномерно списываются

в расходы в течение срока аренды. Общество признает обязательства в отношении арендных платежей и право пользования активом.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения с учетом переоценки обязательств по аренде.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение наименьшего из срока аренды и предполагаемого срока полезного использования активов.

Обязательства по договорам аренды

На дату начала аренды Общество отражает обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые подлежат осуществлению в течение срока аренды.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды.

Балансовая стоимость обязательств по аренде пересматривается в случае изменения условий договора, изменения срока аренды, изменения суммы арендных платежей.

Оценочные резервы, оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности;

Оценочные резервы являются регулирующими величинами. Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, раскрываемых в пояснениях.

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- На оплату отпусков;
- Оценочное налоговое обязательство;

Учет расчетов по налогу на прибыль

Для учета налога на прибыль применяется балансовый метод, основанный на выявлении разниц в балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой и признанием в учете и отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, соответствующий отчетному периоду.

Сумма отложенного налога на прибыль определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию расхода по отложенному налогу.

Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу.

Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	779	(779)	-	(779)	779	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	779	(779)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779	(779)
в том числе:														
Лицензии и разрешения	за 2025 г.	779	(779)	-	(779)	779	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	779	(779)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779	(779)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	1	-	64 817	(64 818)	-	-	X	X	-	-
	за 2024 г.	1	-	187 065	(187 065)	-	-	X	X	1	-
в том числе:											
Сырье и материалы	за 2025 г.	1	-	144	(145)	-	-	-	-	-	()
	за 2024 г.	1	-	48	()	-	-	(48)	-	1	()
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	64 673	(64 673)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	187 017	(187 065)	-	-	-	48	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов завершенной сделки (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	21 515	(30)	1 970	23 215	(42 906)	(505)	29	X	3 288	(3)
	за 2024 г.	15 101	(15)	66 426	-	(57 458)	()	15	X	21 515	(30)
в том числе:											
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.	20 970	(27)	-	-	(20 970)	()	27	-	-	-
	за 2024 г.	11 911	(14)	66 112	-	(57 053)	()	14	-	20 970	(27)
Авансы выданные	за 2025 г.	3	(2)	-	-	(3)	()	2	-	-	-
	за 2024 г.	25	-	-	-	(23)	()	-	-	3	(2)
Расчеты с бюджетом	за 2025 г.	26	-	788	-	(20)	()	-	-	788	-
	за 2024 г.	70	-	(44)	-	-	-	-	-	26	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.	515	-	1 182	23 215	(21 907)	(505)	-	-	2 500	(3)
	за 2024 г.	3 095	-	358	-	(383)	-	-	(2 555)	515	-
Итого	за 2025 г.	21 515	(30)	1 970	23 215	(42 906)	(505)	29	X	3 288	(3)
	за 2024 г.	15 101	(15)	66 426	-	(57 458)	()	15	X	21 515	(30)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 500	2 497	-	-	27	22
в том числе:						
Авансы выданные	-	-	-	-	27	22
Расчеты с разными дебиторами	2 500	2 497	-	-	27	22

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.				()	()	
	за 2024 г.				()	()	
в том числе:							
Задолженность перед поставщиками	за 2025 г.	29 705	7 792	-	(3 021)	()	34 476
	за 2024 г.	15 282	18 826	-	(4 402)	()	29 705
Задолженность перед персоналом	за 2025 г.	2 419		-	(2 419)	()	-
	за 2024 г.	2 012	127 946	-	(127 539)	()	2 419
Задолженность перед внебюджетными фондами и налогам и сборам	за 2025 г.	16 238		-	(15 084)	()	1 154
	за 2024 г.	15 892	67 538	-	(67 192)	()	16 238
Авансы полученные	за 2025 г.	-	3 290	-	(548)	()	2 742
	за 2024 г.	9 494	-	-	(11 392)	()	-
Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г.	144		-	(144)	()	-
	за 2024 г.	11	3 354	-	(2 868)	()	144
Итого	за 2025 г.	48 507	11 082		(21 216)	()	38 372
	за 2024 г.	42 690	217 664		(213 394)	()	48 507

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	34 476	-	-
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками	34 476	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	93	48
Затраты на оплату труда	55 376	128 601
Отчисления на социальные нужды	14 511	29 061
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 595	29 355
Итого по элементам	79 575	187 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 575	187 065

6. Прочие доходы

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Не учитываемые для целей НУ Прочие доходы и расходы	4
Не учитываемые для целей НУ. Списание Прочей ДЗ	1
Резервы по сомнительным долгам	24
Учитываемые для целей НУ. Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров с покупателями, признанные и присужденные (доходы/ расходы)	23 216
Итого	23 246,00

7. Прочие расходы

Прочие расходы	Сумма, тыс.руб.
Выручка/Себестоимость 320001. Реализация материалов	1,00
Не учитываемые для целей НУ Корректировка затрат в прошлых налоговых периодах	47,00
Не учитываемые для целей НУ Прочие доходы и расходы	319,00
Не учитываемые для целей НУ. Списание Прочей ДЗ	506,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	61,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2,00
Учитываемые для целей НУ. Оплата услуг банков (расходы) (320036)	218,00
Штрафы, пени по взносам и налогам, кроме налога на прибыль	491,00
Итого	1 646,00

8. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода за минусом условного дохода по налогу на прибыль) составила по ставке 25% - 0 тыс. руб.

По данным налогового учета Общества расчетная сумма налога на прибыль за 2025 г. составила: по ставке 25% - 35 тыс. руб.

9. Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024 г.		Обороты за 2025 г.		Сальдо на 31.12.2025 г.	
Резервы сомнительных долгов	7			6	1	
Убытки прошлых лет	6 197			35	6 162	

9.1. Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023 г.		Обороты за 2024г.		Сальдо на 31.12.2024 г.	
Резервы сомнительных долгов	3			4	7	

Убытки прошлых лет	5 024	1 173	6 197
--------------------	-------	-------	-------

10. Информация о связанных сторонах

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.2025:

№ п/п	Группы связанных сторон	Характер отношений
1	Другие связанные стороны (организации под общим контролем или значительным влиянием)	
2	Основной управленческий персонал Общества	

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

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

Показатели	Наименование групп связанных сторон	Итого
	Другие связанные стороны	
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)		
2025	56 758	56 758
2024	188 100	188 100

Закупки у связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон	Итого
	Другие связанные стороны	
Закупка ТРУ		
2025	4 646	4 646
2024	14 723	14 723
Аренда имущества		
2025	2 757	2 757
2024	7 616	7 616

Дебиторская задолженность и авансы, выданные связанным сторонам:

Показатели	Наименование групп связанных сторон	Итого
	Другие связанные стороны	
По продажам ТРУ		
Задолженность на 31 декабря 2025	-	-
Задолженность на 31 декабря 2024	20 970	20 970
По прочим операциям (в том числе финансовым)		
Задолженность на 31 декабря 2025	2 500	2 500
Задолженность на 31 декабря 2024	3	3
Итого		
Задолженность на 31 декабря 2025	2 500	2 500

Задолженность на 31 декабря 2024	20 973	20 973
----------------------------------	--------	--------

Кредиторская задолженность и авансы, полученные от связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон	Итого
	Другие связанные стороны	
По закупкам ТРУ и аренде имущества		
Задолженность на 31 декабря 2025	34 477	34 477
Задолженность на 31 декабря 2024	29 452	29 452
По авансам полученным		
Задолженность на 31 декабря 2025	3 290	3 290
Задолженность на 31 декабря 2024	20 970	20 970

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Наименование выплат	Вид вознаграждения (долгосрочные / краткосрочные)	2025 год	2024 год
Оплата труда	краткосрочные	5 588	17 790
Оплата очередных отпусков	краткосрочные	2 288	935
Вознаграждение за выслугу лет			
Итого		7 876	18 725
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала		1 616	3 196
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года		-	134

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



(Handwritten signature)

Жданкин А.Ю.

подпись

расшифровка подписи

«13» марта 2026 г.