**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сомерсет Интернэшнл Раша» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сомерсет Интернэшнл Раша» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Сомерсет Интернэшнл Раша» зарегистрировано ИФНС № 22 по Московской области 21 июня 2017 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1175024020566, ИНН 5032287612, КПП 503201001, юридический адрес: 143025, Россия, Московская область, Одинцовский район, деревня Сколково, улица Новая, дом 100, литера Л, Л.

Уставный капитал организации по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.: 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. учредителями являются 75% ООО «Сомерсет» и 25% ООО «Ванила». По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. единственным учредителем ООО «Сомерсет» является Сухорукова М.И., единственным участником ООО «Ванила» является КОМПАНИЯ "МИЗЕР ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД" (Британские Виргинские острова). Конечным бенефициаром Общества с ограниченной ответственностью «Сомерсет Интернэшнл Раша» является Сухорукова М.И.

Основной вид деятельности организации – предоставление комплексной услуги по извлечению мелкого угля с помощью передовой системы Sub325®.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек, 2 человека оказывают услуги по гражданско-правовому договору. По состоянию на 31 декабря 2024 года составила 10 человек, 2 человека оказывали услуги по гражданско-правовому договору, по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 10 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

**Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 29.12.2024 № 1УП.

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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.

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.

В организации применяется линейный метод амортизации.

**Основные средства, аренда**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В организации применяется линейный метод амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Стоимость объектов основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Переоценка основных средств не производится.

В качестве ставки дисконтирования применятся ставка, по которой Обществом могут быть привлечены денежные средства на срок сопоставимый с арендой.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды.

**Материально-производственные запасы**

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи
- незавершенное производство

Запасы, используемые для управленческих нужд организации, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам, без учета общехозяйственных расходов.

Резерв под обесценение запасов образуется в установленном порядке. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

**Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
Средний курс валюты при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, не используется.
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2025 – 78,2267 (доллар США), на 31.12.2024 - 101,6797 (доллар США), на 31.12.2023 - 89,6883 (доллар США).

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации, нет.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2025 году: курсовая прибыль – 293 662 тыс. рублей, курсовой убыток 61 872 тыс. рублей; в 2024 году: курсовая прибыль – 125 726 тыс. рублей, курсовой убыток 240 905 тыс. рублей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2025 год: курсовая прибыль – 165 415 тыс. рублей, курсовой убыток – 33 405 тыс. рублей. За 2024 год: курсовая прибыль – 84 311 тыс. рублей, курсовой убыток – 149 029 тыс. рублей.

**Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс валюты при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, не используется.

**Затраты по займам**

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).
В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

**Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется по состоянию на отчетную дату с учетом среднего дневного заработка работника и количества дней отпуска. Сумма обязательств по оплате отпусков формируется с учетом страховых взносов.

Сумма обязательств по оплате отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества.

**Налог на прибыль**

Общество осуществляет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

**Доходы**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от продажи основных средств;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- доходы от списания избыточно начисленных оценочных обязательств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы от продажи материалов.

**Расходы**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

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» долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке «Управленческие расходы».

## 3. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 « Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»,

4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

Общество арендует нежилое помещение по адресу: Московская область, Одинцовский район, деревня Сколково, улица Новая, дом 100, литера Л, Л.

Объектов основных средств, предоставленных в аренду, не имеется.

Авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений:

на 31 декабря 2025 года 4 039 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 8 640 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 3 151 тыс. руб.

**Основные средства с ограничением права собственности**

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

на 31 декабря 2025 года 185 616 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 223 622 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 261 629 тыс. руб.

В таблице 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

## 4. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

В составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отражены подготовительные затраты Общества, понесенные для целей реализации контракта, а именно – работ по обогащению обезвоживанию угля на площадке СП ЦОФ Печорская по договору подряда№1/15-3-19 от 15.03.2019 г. с АО «ВоркутаУголь». Накопленные расходы будут списаны на текущие расходы периода равными долями в течение срока действия контракта (пять лет).

В 2025 году Обществом было списано на расходы периода 6 884 тыс. руб.

Расходы будущих периодов классифицированы по строкам Бухгалтерского баланса в зависимости от срока обращения как краткосрочные и долгосрочные. Активы представлены как краткосрочные в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы», если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы представлены как долгосрочные в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Классификация затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, представлена в таблицах ниже.

Расшифровка затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

| Статья расходов | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Оплата труда | - | - | 5 089 |
| Страховые взносы | - | - | 665 |
| Лабораторные исследования | - | - | 469 |
| Аренда | - | - | 442 |
| Командировочные расходы | - | - | 396 |
| Резерв на оплату отпусков | - | - | 134 |
| Прочие расходы | 306 | 252 | 3 134 |
| **Итого** | **306** | **252** | **10 329** |

Расшифровка затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

| Статья расходов | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Оплата труда | - | 3 387 | 14 276 |
| Страховые взносы | - | 640 | 3 195 |
| Лабораторные исследования | - | 298 | 2 562 |
| Аренда | - | 284 | 2 395 |
| Командировочные расходы | - | 251 | 2 161 |
| Резерв на оплату отпусков | - | 85 | 730 |
| Прочие расходы | - | 1 988 | 6 095 |
| **Итого** | **-** | **6 933** | **31 414** |

## 5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. материально-производственные запасы не являлись предметом залога.

Признаков обесценения запасов на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не выявлено.

Авансы, выданные на оплату материально-производственных запасов на 31 декабря 2025 – 214 тыс. рублей, 31 декабря 2024 г. – 263 тыс. рублей и 31 декабря 2023 г. – 752 тыс. рублей.

## 6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Хотя у организации нет просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025, было принято решения создать резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года по дебиторской задолженности контрагента АО «Воркутауголь». Сомнительным долгом для целей формирования резерва признаётся долг, не погашенный в установленный срок и не обеспеченный залогом, поручительством, гарантией, задатком или обеспечительным платежом, по которому организация

признала вероятность полной или частичной неоплаты. Резерв был создан на всю сумму дебиторской задолженности контрагента – 48 140 тыс. рублей.

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 3 959 | 32 119 | 53 648 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 72 | 94 | 992 |
| **Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса** | **4 031** | **32 213** | **54 640** |
| **Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств** | **4 031** | **32 213** | **54 640** |

Денежных эквивалентов не имеется.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

| Вид поступлений | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| НДС (свернуто) | 4 926 | - |
| Возврат от поставщиков | 48 | 190 |
| Прочее | - | - |
| **Итого** | **4 974** | **190** |

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

| Вид платежей | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Выдача подотчётных сумм | 5 993 | 7 350 |
| Услуги банков | 2 624 | 2 618 |
| НДС (свернуто) | - | 3 860 |
| Платежи в ФТС | 7 415 | 3 383 |
| Прочее | 3 304 | 3 383 |
| **Итого** | **19 336** | **17 211** |

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Величина денежных средств, временно недоступных для использования | - | - | - |
| Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом | 670 000 дол. США* | 670 000 дол. США | 670 000 дол. США |

*Согласно договорам займа Обществом могут быть дополнительно привлечены денежные средства в размере 670 000 долл. США, однако в связи с введёнными санкциями и невозможностью проведения переговоров с контрагентом из недружественной страны данные денежные средства не могут быть получены от контрагентов.

## 8. Кредиты и займы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, а также о сроках погашения займов представлена в таблицах ниже:

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

| Период получения | Кредит | Займы |
|---|---|---|
| 2025 год | - | - |
| 2024 год | - | - |

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

| Период погашения | Кредит | Займы |
|---|---|---|
| 2025 год | - | 946 |
| 2024 год | - | 185 000 |

31 августа 2021 года Обществом был заключен договор целевого займа с ООО «Финстар-Холдинг». Общая сумма займа составляет 5 794 тыс. долларов США. Срок возврата займа – не позднее 31 августа 2023 года. Процентная ставка по договору – 15% годовых. Заем был предоставлен в рублях по курсу ЦБ РФ на дату перечисления денежных средств. До 14 сентября 2022 года проценты, начисляемые на сумму займа, новировались в обязательство по уплате суммы основного долга.

18 мая 2022 года Обществом был заключен договор целевого займа с ООО «Ванила». Общая сумма займа составляет 3 383 тыс. долларов США. Срок возврата займа – не позднее 31 августа 2023 года. Процентная ставка по договору – 15% годовых. Заем был предоставлен частями в рублях по курсу ЦБ РФ на дату перечисления денежных средств. До 31 августа 2022 года проценты, начисляемые на сумму займа, новировались в обязательство по уплате суммы основного долга.

Заем предоставляется для приобретения Обществом оборудования, необходимого для исполнения своих обязательств по договору подряда от 12.11.2019 г. № 2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь», а также для оплаты инженерно-конструкторских услуг, услуг по строительству, техническому надзору и получения разрешений, необходимых для исполнения обязательств по договору подряда.

19 июля 2023 года были подписаны дополнительные соглашения к договорам займа с ООО «Финстар-Холдинг» и ООО «Ванила». Оба договора займа были продлены до 31 августа 2025 года.

11 июля 2025 года были подписаны дополнительные соглашения к договорам займа с ООО «Финстар-Холдинг» и ООО «Ванила». Оба договора займа были продлены до 31 августа 2028 года.

28 июля 2025 года были подписаны Договоры уступки требования (цессии) между ООО «Финстар-Холдинг» и ООО «СФО «Вивальди» и между ООО «Ванила» и ООО «СФО «Вивальди».

Также по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества есть займы, полученные от SOMERSET INTERNATIONAL FINANCE LIMITED. В связи с невозможностью возврата займов в недружественные страны и невозможностью проведения переговоров с контрагентом из недружественной страны, договоры займа, заканчивающиеся 31 августа 2023 года, считаются продленными на неопределенный срок (до момента возможности возобновления переговоров).

Информация о полученных займах также отражена в таблицах ниже:

| Договор | Сумма займа, дол. США | Процентная ставка | Дата погашения |
|---|---|---|---|
| б/н от 10.07.2017 | 1 000 000 | 12% | Не определена |
| б/н от 03.05.2018 | 1 000 000 | 12% | Не определена |
| б/н от 01.02.2019 | 1 000 000 | 12% | Не определена |
| б/н от 01.07.2019 | 2 950 000 | 12% | Не определена |

| | | | |
|---|---|---|---|
| б/н от 31.08.2020 | 380 000 | 12% | Не определена |
| б/н от 31.08.2021 | 5 794 397 | 15% | 31.08.2028 |
| б/н от 18.05.2022 | 3 383 474 | 15% | 31.08.2028 |

тыс. руб.

| Договор | | На 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | основной долг | проценты | основной долг | проценты | основной долг | проценты |
| 1 | б/н от 10.07.2017 | 78 227 | 76 374 | 101 680 | 87 070 | 89 688 | 66 039 |
| 2 | б/н от 03.05.2018 | 78 227 | 67 926 | 101 680 | 76 089 | 89 688 | 56 353 |
| 3 | б/н от 01.02.2019 | 78 227 | 61 072 | 101 680 | 67 180 | 89 688 | 48 495 |
| 4 | б/н от 01.07.2019 | 190 873 | 142 183 | 248 098 | 155 039 | 218 839 | 110 494 |
| 5 | б/н от 31.08.2020 | 29 726 | 18 601 | 38 638 | 19 541 | 34 082 | 13 147 |
| 6 | договор целевого займа б/н от 31.08.2021 | 220 499 | - | 287 717 | - | 384 040 | - |
| 7 | договор целевого займа б/н от 18.05.2022 | 215 537 | - | 280 157 | - | 303 458 | - |
| **Итого** | | **891 316** | **366 156** | **1 159 650** | **404 919** | **1 209 483** | **294 528** |

Итого долгосрочные обязательства на 31.12.2025 года – 1 257 472 тыс. рублей, краткосрочные обязательства – 0 тыс. рублей.

В 2025 году было погашено 946 тыс. рублей по договору целевого займа б/н от 31.08.2021 года. За 2025 год обязательства по займам у Общества уменьшились на 268 334 тыс. рублей. За 2024 год были начислены проценты в размере 126 449 тыс. руб., в том числе уменьшающие налогооблагаемую прибыль в размере 68 842 тыс. рублей.

За 2023-2025 гг. векселя не выдавались, облигации не выпускались и не продавались.

## 9. Информация, связанная с выданными обеспечениями

Величина выданных Обществом обеспечений на конец отчетного периода отражена в Таблице 8 «Обеспечения выданные» и включает в себя:

- Обеспечения по договорам займа с ООО «СФО «Вивальди»:

на 31 декабря 2025 года 279 623 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 329 339 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 392 404 тыс. руб.

Структура обеспечений, выданных по договорам займа по состоянию на 31 декабря 2025 года:

| Наименование контрагента<br><br>Номер и дата кредитного договора<br><br>Дата полного погашения кредита | Лимит задолженности/ выдачи, долл. США. | Остаток задолженности по займу в долл. США на 31.12.2025 | Дата и номер договоров залога | Залоговая стоимость по договору всего, тыс. руб. | Остаточная стоимость основных средств в залоге, тыс. руб. | Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ООО «СФО «Вивильди», Договор целевого займа б/н от 18.05.2022 г.** | | | | | | |
| 31.08.2028 | 3 383 474 | 2 755 293 | Договор последующего залога движимого имущества (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | 150 209 | 115 751 | - |
| 31.08.2028 | 3 383 474 | 2 755 293 | Договор последующего залога движимого имущества (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | 44 550 | 69 865 | - |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | - | - | 36 724 |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | - | - | 48 140 |
| **ООО «СФО «Вивальди», Договор целевого займа б/н от 31.08.2021 г.** | | | | | | |
| 31.08.2025 | 5 794 397 | 2 818 716 | Договорзалога движимого имущества | 150 209 | 115 751 | - |
| 31.08.2025 | 5 794 397 | 2 818 716 | Договорзалога движимого имущества | 44 550 | 69 865 | - |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019 | - | - | 36 724 |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019 | - | - | 48 140 |

Структура обеспечений, выданных по договорам займа по состоянию на 31 декабря 2024 года:

| Наименование контрагента<br><br>Номер и дата кредитного договора<br><br>Дата полного погашения кредита | Лимит задолженности/ выдачи, долл. США. | Остаток задолженности по займу в долл. США на 31.12.2024 | Дата и номер договоров залога | Залоговая стоимость по договору всего, тыс. руб. | Остаточная стоимость основных средств в залоге, тыс. руб. | Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ООО «Ванила», Договор целевого займа б/н от 18.05.2022 г.** | | | | | | |
| 31.08.2025 | 3 383 474 | 3 383 474 | Договор последующего залога движимого имущества (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | 150 209 | 137 319 | - |
| 31.08.2025 | 3 383 474 | 3 383 474 | Договор последующего залога движимого имущества (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | 44 550 | 86 303 | - |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | - | - | 45 873 |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | - | - | 88 707 |
| **ООО «Финстар-холдинг», Договор целевого займа б/н от 31.08.2021 г.** | | | | | | |
| 31.08.2025 | 5 794 397 | 4 281 936 | Договорзалога движимого имущества | 150 209 | 137 319 | - |
| 31.08.2025 | 5 794 397 | 4 281 936 | Договорзалога движимого имущества | 44 550 | 86 303 | - |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019 | - | - | 45 873 |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019 | - | - | 88 707 |

Структура обеспечений, выданных по договору займа по состоянию на 31 декабря 2023 года:

| Наименование контрагента<br><br>Номер и дата кредитного договора<br><br>Дата полного погашения кредита | Лимит задолженности/ выдачи, долл. США. | Остаток задолженности по займу в долл. США на 31.12.2023 | Дата и номер договоров залога | Залоговая стоимость по договору всего, тыс. руб. | Остаточная стоимость основных средств в залоге, тыс. руб. | Дебиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ООО «Ванила», Договор целевого займа б/н от 18.05.2022 г.** | | | | | | |
| 31.08.2025 | 3 383 474 | 3 383 474 | Договор последующего залога движимого имущества (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | 150 209 | 158 887 | - |
| 31.08.2025 | 3 383 474 | 3 383 474 | Договор последующего залога движимого имущества (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | 44 550 | 102 742 | - |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | - | - | 174 867 |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг») | - | - | 22 778 |
| **ООО «Финстар-холдинг», Договор целевого займа б/н от 31.08.2021 г.** | | | | | | |
| 31.08.2023 | 5 794 397 | 5 794 397 | Договорзалога движимого имущества | 150 209 | 158 887 | - |
| 31.08.2023 | 5 794 397 | 5 794 397 | Договорзалога движимого имущества | 44 550 | 102 742 | - |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019 | - | - | 174 867 |
| | | | Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019 | - | - | 22 778 |

## 10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В табличной форме 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

## 11. Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлена в Таблице 8.3. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2023, 2024 и 2025 гг. условных обязательств, а также условных активов не было.

## 12. Доходы от реализации

В 2019 году был заключен Договор подряда с АО «Воркутауголь» на обогащение и обезвоживание угля. Для реализации контракта требовался длительный подготовительный период.
Старт выручки – 14 марта 2020 года.

В 2019 году был заключен Договор с АО АО "УК "КУЗБАССРАЗРЕЗУГОЛЬ" №2-4/19 от 12.11.2019. С 08 февраля 2023 года в рамках периода комплексного опробования, а позже в рамках периода опытно-промышленных испытаний, были оказаны услуги по обогащению и обезвоживанию угля с использованием Оборудования. 09 сентября 2024 года Объекта принят Росприроднадзором и Ростехнадзором и полностью введен в эксплуатацию, опытно-промышленные испытания завершены.

За 2025 год доходы от реализации услуг по обогащению и обезвоживанию угля составили 205 575 тыс. руб. За 2024 год доходы от реализации услуг по обогащению и обезвоживанию угля составили 412 041 тыс. руб.

В 2024 году по Договору с АО АО "УК "КУЗБАССРАЗРЕЗУГОЛЬ" в рамках выполнения этапа «СМР и Монтаж Оборудования» были оказаны услуги на сумму 10 369 тыс. руб. Общая выручка за 2024 год составила 422 410 тыс. руб.

## 13. Себестоимость продаж

Себестоимость представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Статья затрат | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Списание расходов будущих периодов | 6 884 | 33 041 |
| Амортизация | 60 834 | 61 805 |
| Оплата труда | 5 910 | 5 323 |
| Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ | 1 137 | 971 |
| Списание материалов | 16 816 | 18 606 |
| Расходы на проект и СМР | 0 | 10 369 |

| Статья затрат | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Прочие затраты | 34 486 | 42 209 |
| **Итого** | **126 067** | **172 324** |

## 14. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Статья затрат | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Оплата труда | 80 580 | 86 760 |
| Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ | 13 384 | 14 342 |
| Резерв на оплату отпусков | 10 712 | 4 376 |
| Амортизация | 4 130 | 5 083 |
| Командировочные расходы | 4 278 | 5 347 |
| Прочие затраты | 5 149 | 5 850 |
| Аренда | 152 | 152 |
| **Итого** | **118 385** | **121 910** |

## 15. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов за 2025 и 2024 годы представлена ниже:

тыс. руб.

| Вид прочих доходов | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 363 799 | 0 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | 0 | 0 |
| Восстановленная амортизация | 5 770 | 0 |
| Прочее | 403 | 300 |
| **Итого** | **369 972** | **300** |

## 16. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов за 2025 и 2024 годы представлена ниже:

тыс. руб.

| Вид прочих расходов | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 0 | 179 897 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | 21 | 763 |
| Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль | 1 975 | 2 923 |
| Расходы на услуги банков | 2 661 | 2 871 |
| Отчисления в оценочные резервы (резера по сомнительным долгам) | 48 140 | 0 |
| Прочее | 264 | 1 962 |
| **Итого** | **53 061** | **188 416** |

## 17. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| Связанная сторона | Характер отношений | Характер проводимых операций |
|---|---|---|
| Сухорукова Мария Ильинична | Конечный бенефициарный владелец Общества | Выплаты в рамках трудовых отношений |
| ООО «Ванила» | Учредитель Общества, доля владения 25% | Получение займов, возврат займов, начисление процентов по займам (до заключения договора |

| Связанная сторона | Характер отношений | Характер проводимых операций |
|---|---|---|
| | | переуступки долга (цессии) 28 июля 2025 года) |
| ООО «Сомерсет» | Учредитель Общества, доля владения 75% | Приобретение и реализация услуг |

Операции со связанными сторонами представлены ниже:

**ООО «Ванила»**

Займы, полученные в 2025 году – 0 тыс. руб.
Займы, возвращённые в 2025 году – 0 тыс. руб.
Проценты по займам, возвращённые в 2025 году – 16 613 тыс. руб. (строка ОДДС 4123)
Начисленные проценты в 2025 году – 19 876 тыс. руб.

Займы, полученные в 2024 году – 0 тыс. руб.
Займы, возвращённые в 2024 году – 55 000 тыс. руб. (строка ОДДС 4323)
Проценты по займам, возвращённые в 2024 году – 42 884 тыс. руб. (строка ОДДС 4123)
Начисленные проценты в 2024 году – 43 204 тыс. руб.

**ООО «Сомерсет»**

Приобретение услуг в 2025 году – 30 900 тыс. руб.
Реализация услуг в 2025 году – 300 тыс. руб.

Приобретение услуг в 2024 году – 29 520 тыс. руб.
Реализация услуг в 2024 году – 300 тыс. руб.

Получено в 2025 году (строка ОДДС 4111) – 375 тыс. руб.
Перечислено в 2025 году (строка ОДДС 4121) – 30 983 тыс. руб.

Получено в 2024 году (строка ОДДС 4111) – 180 тыс. руб.
Перечислено в 2024 году (строка ОДДС 4121) – 29 300 тыс. руб.

Вся задолженность по связанным сторонам не является сомнительной, резерв не начисляется.

Остатки по расчетам со связанными сторонами:

| Период | Дебиторская задолженность, тыс. руб. | Кредиторская задолженность, тыс. руб. |
|---|---|---|
| На 31.12.2025 | 270 | 2 000 |
| На 31.12.2024 | 360 | 282 257 |
| На 31.12.2023 | 180 | 305 618 |

## 18. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

| | | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 60 404 | 61 395 |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения; | 60 404 | 61 395 |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения | - | - |

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации,

составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – нет.

• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – нет.

• иные долгосрочные вознаграждения – нет.

## 19. Расчет налога на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

тыс. руб.

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Прибыль/(убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 150 462 | (217 180) |
| Ставка налога на прибыль | 25% | 20% |
| Сумма условного дохода/(расхода) по налогу на прибыль | (37 616) | 43 436 |
| Постоянный налоговый доход/(расход) | (531) | 4 395 |
| Прочее | 0 | 3 |
| Отложенный налог на прибыль | (37 616) | 47 834 |
| в том числе обусловленный: | | |
| *- возникновением/погашением отложенных налогов в отчетном периоде* | (37 616) | 18 380 |
| *- изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок** | 0 | 29 454 |
| Текущий налог на прибыль | - | - |
| Доход/(расход) по налогу на прибыль | (38 147) | 47 834 |

* С 2025 года ставка налога на прибыль увеличилась с 20% до 25%, в связи с этим показатели отложенных налоговых активов и обязательств были пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения новых ставок (повышенная ставка налога на прибыль применяется с 1 января 2025 года), то есть пересчет произведен 31 декабря 2024 года. Итоговое влияние, которое оказал перерасчет на отложенный налог 2024 года: 29 454 тыс. руб.

## 20. Политика в отношении управления рисками

Руководство провело всестороннюю оценку основных рисков, с которыми сталкивается Общество. Ключевые риски выявленные и соответствующие меры контроля над этими рисками, следующие:

20.1) Риск ликвидности
Задача Общества - обеспечить выполнение своих финансовых обязательств при наступлении срока их погашения. В 2020-2022 годах были заключены долгосрочные договоры займа, срок погашения по которым наступает через несколько лет. Те займы, по которым срок погашения наступал в 2025 году, были продлены на три года. На текущий момент риск ликвидности считается низким.

20.2) Кредитный риск
Выданных займов нет.

20.3) Рыночный риск
Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на уголь и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может оказать влияние на способность Общества выполнять

свои обязательства по договорам.
Все взаимоотношения с покупателями будут осуществляться путем заключения долгосрочных договоров. Договорные цены на уголь основаны на формуле, связанной с мировыми ценами на уголь.
Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на уголь и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

20.4) Правовые риски
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

20.5) Валютный риск
Операционные валютные риски Общества связаны с расходами, выраженными в иностранной валюте.
По мере принятия каждого существенного обязательства Руководство оценивает и регулярно пересматривает риск, связанный с колебаниями валютных курсов.

20.6) Геополитические и экономические риски
Конфликт на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Несмотря на вводимые санкции, снижения объемов обогащения и обезвоживания угля и снижения выручки не произошло. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

## 21. События после отчетной даты

1 февраля 2026 года была подписана поправка № 7 к договору подряда №1/15-3-19 от 15.03.2019 с АО «ВоркутаУголь», где определяется момент выполнения и принятия работ после оплаты счета покупателем.

На текущий момент АО «ВоркутаУголь» не выполняет свои обязательства по оплате, на сумму дебиторской задолженности создан резерв, в АО «ВоркутаУголь» направлена досудебная претензия. Общество намерено добиваться погашения дебиторской задолженности через суд.

## 22. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании концепции непрерывности деятельности, которая предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

В 2025 году у Общество чистая прибыль в размере 112 315 тыс. рублей. чистый убыток за 2023 год – 581 784 тыс. руб. Также Общество имеет отрицательные чистые активы в размере 835 493 тыс. руб., 947 807 тыс. руб. и 778 458 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, соответственно. Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Текущие финансовые и операционные условия Общества, а также внешняя экономическая среда, создают неопределенность, в частности, в отношении изменения обменного курса доллара США к рублю и, соответственно, его влияния на стоимость займов полученных, процентов начисленных, а также стоимости закупаемых товарно-материальных ценностей.

Общество осуществляет деятельность по обогащению и обезвоживанию углей.

В 2025 году Общество продолжило получать выручку от оказания услуг по обогащению и обезвоживанию углей на площадке СП ЦОФ Печорская по договору подряда №1/15-3-19 от 15.03.2019 с АО «ВоркутаУголь», а также продолжило получать выручку оказания услуг по обогащению и обезвоживанию углей на площадке Калтанский угольный разрез ОФ Энергетическая по договору №2-4/19 от 12.11.2019 с АО «УК «Кузбассразрезуголь.

Общество активно ищет новые сферы применения оборудования и технологии, не ограничиваясь угольной отраслью. В 2026 году планируется проводить тестирование и извлекать из отходов рудные минералы, в том числе хром, золото, никель.

Участники Общества планируют продолжать финансировать операционную и коммерческую деятельность Общества и финансово поддерживать Общество в случае необходимости.

**23. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество в 2025 году не имеет прекращаемой деятельности. Информация по прекращаемой деятельности на 2025 год у Общества также отсутствует.

**24. Прочие**

Общество в 2025 году:

- в совместной деятельности не участвовало;
- получением и использованием государственной помощи не занималось;
- изготовлением и продажей подакцизных товаров не занималось;
- поступлений на благотворительные цели не было.

Генеральный директор Джованис Дэвид Джон

25 марта 2026 г.