

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «ГОФ Прокопьевская ЭКСПО»**  
**за 2025 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения.....	3
2.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.1.	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
2.2.	Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год.....	5
2.3.	Раскрытие применяемых способов ведения учета .....	5
	2.3.1.Организационные аспекты учетной политики.....	5
	2.3.2 Методологические аспекты учетной политики.....	5
2.4.	Изменения учетной политики.....	11
	2.4.1 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.....	11
3.	Раскрытие существенных показателей.....	11
4.	Таблицы .....	14

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГОФ Прокопьевская ЭКСПО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

## **1. Общие сведения**

**Полное фирменное наименование :** Общество с ограниченной ответственностью «ГОФ Прокопьевская ЭКСПО»

**Сокращенное наименование:** ООО «ГОФ Прокопьевская ЭКСПО»;

**Юридический адрес общества «ГОФ Прокопьевская ЭКСПО» (далее «Общество»):**

Российская Федерация, 653000, Кемеровская область- Кузбасс, г. Прокопьевск, проспект Гагарина, 26, офис 316

ИНН 4223070418

КПП 422301001

**Почтовый адрес Общества:**

Российская Федерация, 653000, Кемеровская область -Кузбасс, г. Прокопьевск, проспект Гагарина,26 офис 316

**Контактная информация:**

Тел.: + 7 (3846)64-39-79

Адрес электронной почты: [gof.expo@mail.ru](mailto:gof.expo@mail.ru)

Общество по Решению единственного участника от 03 сентября 2024года протокол от 04 сентября 2024г создало Филиал в городе Кемерово. Полное наименование Филиала : ГОФ Прокопьевская ЭКСПО в г .Кемерово. Местонахождение Филиала : РФ, 650000, Кемеровская область-Кузбасс, город Кемерово, улица Тухачевского, дом 45, офис 2.

Филиал является обособленным подразделением Общества, расположенным вне места его нахождения и осуществляющим все его функции, в том числе функции представительства. Филиал наделен имуществом, стоимость которого учитывается как на его балансе, так и балансе Общества. Филиал имеет свои расчетные счета в ВТБ банк и Альфа банк. Филиал начисляет выплаты в пользу физических лиц, своих работников.

**Регистрация Филиала Общества:**

Данные о регистрации Филиала:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **2244200284580**

**Дата регистрации : 13.09.2024г**

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная ИФНС России № 15 по Кемеровской области-Кузбассу.*

**КПП Филиала :420543001**

**Среднесписочная численность работающих в Филиале Обществе составила:**

2025 году – 4 человек.

**Регистрация Общества:**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственной регистрационный номер юридического лица: *1154223000337*

Дата регистрации: *16.02.2015г.*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная ИФНС России № 11 по Кемеровской области*

**Уставный капитал Общества:**

Размер уставного капитала составляет 50 000 ( Пятьдесят тысяч ) рублей. Номинальная доля в уставном капитале общества в размере 100 % принадлежат Буракову Альберту Валерьевичу в сумме 50 000 рублей, он является единственным учредителем общества.

**Резервный капитал Общества:**

Резервный капитал Общества не создавался.

**Аудитор Общества:**

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Кузнецкаудит»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Кузнецкаудит»*

Место нахождения: *654005, г. Новокузнецк, ул.Орджоникидзе,21, офис221*

ИНН: *4221008206*

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- 2021 году -5 человека;
- 2022 году -5 человек;
- 2023 году -5 человек;
- 2024 году -5 человек;
- 2025 году- 4 человек.

**Основные виды деятельности Общества в 2025 году:**

- Оптовая торговля твердым топливом .

**Виды деятельности, осуществляемые Обществом не подлежат лицензированию**

**Единоличный исполнительный орган Общества:**

Директор Общества – Козловский Аркадий Павлович.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

**2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

## **2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность, сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023г., утвержденной приказами от 30.12.2022г. №16, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г.№106н и иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

## **2.2. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 год не производилось.

## **2.3 Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.3.1 Организационные аспекты учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Приказом МФ РФ от 13.06.95 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся структурным подразделением — бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением. В основу организации учета положено использование программного продукта «1 С Предприятие» (версия 8.30).

### **2.3.2 Методологические аспекты учетной политики**

#### **Учёт и оценка основных средств**

С 2022 года применяется ФСБ «Основные средства», вместо ПБУ 6.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Не учитываются оценочные обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды (п.23 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства. Амортизация начисляется линейным способом, в течение срока их полезного использования.

Не подлежит амортизации земля и иные объекты природопользования

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяется срок полезного использования (СПИ) как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды нашей организации, СПИ устанавливается в месяцах. Срок полезного использования основного средства утверждается приказом руководителя.

К основным средствам относятся объекты первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Имущество, которое удовлетворяет критериям основного средства, но стоимостью ниже лимита, признается малоценным. Стоимость такого имущества списывается в состав расходов (п.5 ФСБУ 6/2020) Малоценное ОС после списания в расходы учитывается на забалансовом счете.

### **Учет финансовых вложений**

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Если приобретенное право требования не принесет Обществу экономическую выгоду в будущем, то оно отражается в учете по дебету счета 76.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью при погашении обязательств организации.

Единица измерения финансового вложения - однородная совокупность финансовых вложений. Учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения и договорам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов.

При выбытии финансовых вложений: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Информация по наличию и движению финансовых вложений за 2024 год отражено в таблице №7 Раздела №5.

### **Учет сырья и материалов**

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ;
- затраты по доставке, заготовке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию;
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

При отпуске и ином выбытии основное сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости. Списание МПЗ, оприходованных в результате инвентаризации, осуществляется по цене прихода. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в случае выявления фактов снижения стоимости МПЗ. В 2024 году фактов снижения стоимости МПЗ не выявлено.

### **Учет готовой продукции**

На 2025 год установлена плановая учетная цена готовой продукции в размере 1000 рублей. Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости. Аналитический учет сортированного угля обеспечивается на счете 43 «Готовая продукция» по маркам, наименованиям продукции и местам хранения. Остатки готовой продукции учитываются по средней себестоимости, в разрезе марок. При выбытии готовая продукция оценивается по средней себестоимости.

### **Учет доходов и расходов**

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) операционные доходы;
- в) внереализационные доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

К доходам от обычных видов деятельности, относится выручка, полученная от оптовой торговли рядового угля, выручка полученная от продажи сортированного угля на территории РФ, выручка от продажи сортированного угля на экспорт, выручка от продажи покупного угля на экспорт транспортные услуги. Выручка от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходами организации» отражается на счете 90 субсчет 01 «Доходы от обычных видов деятельности».

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины поступления и (или) дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции (товаров, услуг) и переходу право собственности, а также предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

К прочим поступлениям относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов); прочие внереализационные доходы. Прочие поступления учитываются на счете 91 субсчет 01 «Прочие доходы». Чрезвычайными доходами считаются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции

произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы организации делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с осуществлением деятельности предметом которых является реализация угля.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходов по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

материальные затраты;

амортизация;

прочие затраты (расходы).

Затраты по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы». По дебету счета 20 «Основное производство» обеспечивается аналитический учет в разрезе номенклатурных групп, подразделений, статей затрат. Используемые номенклатурные группы – Производство рассортированного угля.

По окончании месяца затраты по счету 26 «Общехозяйственные расходы» закрываются на счет 90.8 «Управленческие расходы». Затраты по счету 20 «Основное производство» закрываются по фактической себестоимости на счет 43 «Готовая продукция».

Коммерческие расходы, связанные с реализацией угля, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу». Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» обеспечивается в разрезе статей затрат. По окончании месяца затраты по счету 44 «Расходы на продажу» закрываются в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы» в полном объеме.

**Налог на прибыль сложился из следующих показателей :**

Условный налог на прибыль - 929 483 рублей;

Постоянные налоговые разницы 352 962 рублей;

Отложенные налоговые обязательства 57 229 рублей;

Отложенные налоговые активы -649 837 рублей;

Текущий налог на прибыль - 1 169 128 рублей.

Информация по налогу на прибыль приведена в разделе 5 «Налогообложение прибыли» Таблицы № 2 «Расшифровка доходов и расходов»

Общество помимо квартального аванса по налогу на прибыль платит ежемесячные авансовые платежи, они перечисляются не позднее 28 числа каждого месяца соответствующего отчетного периода.

При этом уплаченные ежемесячные авансы засчитываются в счет квартального аванса, а квартальные авансы — в счет налога за год (п. 1 ст. 287 НК РФ).

#### **Налог на добавленную стоимость.**

В обществе ведется раздельный учет сумм НДС, предъявленных к оплате покупателям, и сумм НДС, предъявленных поставщиками и подрядчиками в случае производства и реализации продукции (товаров, услуг) облагаемых НДС по разным ставкам.

Статьей 164 НК РФ установлены два вида налоговых ставок налога на добавленную стоимость:

-основные налоговые ставки ( 0 процентов, 10 процентов, 20 процентов начиная с 01.01.2019 г в связи с вступлением в силу ФЗ от 03.08.2018г № 303-ФЗ );

- расчетные налоговые ставки ( 10/110 процентов и 20/120 процентов)

Налогообложение в обществе происходит по ставке 0 процентов в случаях предусмотренных п.1 ст.164 НК РФ, в частности, при реализации товаров, вывезенных в таможенном режиме экспорта. Налоговая ставка 20 процентов применяется во всех случаях, когда операции по реализации товаров (работ, услуг) не облагаются по ставке 0 процентов. Ставка 10 процентов не применяется в связи с тем, что общество не производит жизненно и социально важных товаров, в частности продовольственных товаров и товаров для детей, полный перечень которых содержится в п.2 ст. 164 НК РФ. Расчетные ставки 10/110 и 20/120 процентов применяются вместо основных налоговых ставок соответственно 10 и 20 процентов в случаях, перечисленных в п.4 ст.164 НК РФ.

Раздельный учет в целях начисления НДС ведется в соответствии с п.4 ст.149 гл.21 НК РФ. Порядок распределения сумм «входного» НДС со стоимости товаров ( продукции, работ, услуг), предъявленных Обществу, определяется согласно п.4 ст.170 НК РФ. Общество осуществляет раздельный учет доходов, облагаемых по разным ставкам НДС следующим образом:

Расчеты с покупателями за реализованную на экспорт продукцию ведутся на отдельных субсчетах к счету 62 «Расчеты с покупателями». Выручка по реализации продукции на экспорт отражается на 90.01 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения на отдельном субконто «НДС 0%» в разрезе номенклатурных групп.

Раздельный учет входного НДС организован на базе компьютерной бухгалтерской программы 1С: Базовая версия 8.3. Весь входящий НДС относится на соответствующий субсчет счета 19 «НДС» на субконто «Распределяется». В регистре «НДС по косвенным расходам» в течении квартала накапливается входной НДС по приобретенным товарно-материальным ценностям, основным средствам, НМА, услугам и работам производственного характера, строительно-монтажным работам для дальнейшего распределения по операциям, облагаемым НДС по ставкам 20%, 0%.

Суммы НДС со стоимости товаров (продукции, работ, услуг) частично используемых в рамках хозяйственных операций, подлежащих обложению НДС по ставке 20% (10%) и частично в рамках операций , облагаемых НДС по ставке 0% - относятся на субконто к счету 19 «Принимаются к вычету» и на субконто «Для операций по 0%» пропорционально выручке от реализации отгруженного угля, операции по реализации которого подлежат налогообложению по ставке 20%(10%) или по ставке 0% к общей выручке отгруженного угля за налоговый период.

Суммы НДС со стоимости товаров ( продукции, работ, услуг) используемых только в рамках хозяйственных операций, подлежащих обложению НДС по ставке 20% (10%) относятся на субконто «Принимаются к вычету».

## 2.4 Изменения учетной политики

### 2.4.1 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В связи с переходом на новый способ расчетов с бюджетом посредством единого налогового платежа, внести в рабочий план счетов новый субсчет 68.90 Единый налоговый счет;

В связи с объединением ПФР и ФСС в один социальный фонд (ЕСФ), внести в рабочий план счетов новый субсчет 69.09 Страховые взносы по единому тарифу.

В Документооборот включить ,что до момента получения оригинала первичных документов при регистрации в учете факта хозяйственной деятельности, можно использовать скан первичных документов. Однако в дальнейшем нужно представить бумажный или электронный оригинал данного первичного документа.

Организация по Налогу на добавленную стоимость применяет правило 5%, предусмотренное п.4 ст.170НК РФ, и не распределяет «входной» НДС, учтенный на субсчете 19, в тех кварталах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров(работ, услуг), имущественных прав, реализация которых не облагается НДС , меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение , производство и (или) реализацию товаров(работ, услуг), имущественных прав. Суммы «входного» НДС , учтенные на субсчете 19 в соответствующем квартале, подлежат вычету в полном объеме в соответствии с порядком, установленным в ст.172 НК РФ.

Учет нематериальных активов 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 ( в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 №87н).

В связи с появлением новой операции по реализации возмещаемых услуг со ставкой НДС 0% ( возмещение расходов по тарифу по предоставлению порожних вагонов) был введен Приказом №9 от 30.07.2024г (Дополнение к учетной политике) регистр распределения входного НДС по реализации сырьевых товаров со ставкой НДС 0% и по реализации возмещаемых услуг со ставкой НДС 0%.  
Дополнено Положение НУ НДС пункт 2.8.2 первый абзац:

Суммы налога отнесенного только по операциям, облагаемым по ставке 0% распределяется :

-суммы налога , предъявленного поставщиками угольной продукции и суммы налога относящегося к реализации угольной продукции относятся на реализацию сырьевых товаров на экспорт;

-суммы налога относящиеся к общехозяйственным расходам распределяется исходя из удельного веса выручки по реализации продукции на экспорт и выручки по возмещаемым расходам на экспорт; Выручка по реализации продукции на экспорт и выручка по возмещаемым расходам на экспорт отражается на 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» на отдельном субконто «НДС 0» в разрезе номенклатур.

В связи с открытием обособленного подразделения ООО ГОФ Прокопьевская ЭКСПО в г. Кемерово и наделением его полномочиями, закрепленными в Положении о филиале, по исчислению и уплате налогов в бюджет субъекта Российской Федерации, предоставлению налоговой отчетности по месту нахождения обособленного подразделения в отношении следующих обязательств : НДС/Л, и предоставлению отчетности по НДС/Л, страховых взносов и предоставлению расчетов по ним, статистической отчетности в Росстат. Исчисление налогов и формирование отчетности по ним осуществляется бухгалтерской службой обособленного подразделения.

Обособленное подразделение ведет счет 99. Информация о полученном финансовом результате (прибыль или убыток) филиал передает по авизо головной организации в конце года. Информацию о сальдо по субсчетам 90 «Прибыль/убыток от продаж» и 91 счет «Сальдо прочих доходов и расходов» передает ежемесячно.

Учетная политика для целей налогообложения является обязательной для всех обособленных подразделений.

Налог на прибыль, подлежащий зачислению в федеральный бюджет, Организация исчисляет без распределения его по обособленным подразделениям (п.1 ст.288НК РФ). Налог на прибыль, подлежащий зачислению в бюджет субъекта РФ, Организация исчисляет отдельно по головному подразделению и отдельно по обособленному подразделению. При определении доли Организация применяет величину удельного веса расходов на оплату труда.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета при составлении годовой отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств в обособленном подразделении в соответствии п.2.2 «Инвентаризация имущества и обязательств» Учетной политики Общества, сроки проведения и состав рабочих комиссий инвентаризации активов и обязательств обособленное подразделение устанавливает самостоятельно.

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1 Условные факты хозяйственной деятельности

Информация по условным фактам хозяйственной деятельности приведена в Таблице № 4 «Условные факты хозяйственной деятельности».

#### 3.2 Резервы

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г.	Начислено в 2025 г.	Использовано в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025 г.
Резерв по сомнительным долгам	3634	0	0	3 634
Резерв на отпуск	1 996	1 191	1 855	1 332

На основании проведенных инвентаризаций дебиторской задолженности в течении 2025 г. был начислен резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета в сумме 3 634 662,07 рублей. Сумма начисленного резерва за 2025 год складывается из следующих дебиторских задолженностей :

- 1) ООО «Компания «Трейд-Сбыт» – 1 015 344,90 рублей ( средняя вероятность погашения задолженности, поэтому коэффициент экспертной оценки =3.0)
- 2) ООО «ГОФ Прокопьевская» 2 608 571,17 ( средняя вероятность погашения задолженности, поэтому коэффициент экспертной оценки =3.0)
- 3) ООО «Участок Коксовый» 10 746 рублей (средняя вероятность погашения задолженности, поэтому коэффициент экспертной оценки =3.0)

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитано в следующем порядке : количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножилось на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду.

#### 3.3 Существенные денежные потоки

За 2025 год поступления денежных средств на расчетный счет Общества происходило за счет средств полученных от реализации угля на экспорт в сумме 419 931 тыс. рублей (100 %) , за счет средств полученных от реализации угля на внутреннем рынке в сумме 0 тыс. рублей без НДС (0 %).

### 3.4 Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В конце 2025 года уполномоченным органом Общества было принято Решение о закрытии обособленного подразделения в город Кемерово в ближайшее время.

### 3.5 События после отчетной даты

Существенных факторов совершения хозяйственных операций, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации на момент сдачи отчетности пользователям не было.

### 3.6 Связанные стороны Общества:

Общество дочерних и зависимых организаций не имеет.

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

- 3.5 Расшифровка доходов и расходов Таблица 2а
- 3.6 Прочие доходы и расходы Таблица 2б
- 3.7 Основные средства Таблица № 6
- 3.8 Запасы Таблицы № 8
- 3.9 Дебиторская задолженность Таблица № 5
- 3.10 Финансовые вложения Таблицы № 7
- 3.11 Кредиторская задолженность Таблица № 9
- 3.12 Информация по забалансовым счетам Таблица № 10

Директор :



Козловский А.П.

12 марта 2026 года

Таблица №2а

Расшифровка доходов и расходов  
за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2025г.

## 1. Доходы по обычным видам деятельности

Показатель наименование	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
1	2	3
Выручка	-	809 434
в том числе:		
реализация рассортированного угля (Россия)		
реализация покупного угля экспорт		713 225
реализация покупного угля Россия		4 871
реализация покупного угля (экспорт) транс услуги		91 338

## 2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель наименование	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
1	2	3
Себестоимость	( 287 358 )	( 682 418 )
в том числе:		
продажа покупных товаров Россия (ГСМ)		
производство рассортированного угля (Россия)		
продажа покупного угля (Россия)	( )	( 4 579 )
производство рассортированного угля (экспорт)	( )	( )
продажа покупного угля (экспорт)	( 287 358 )	( 677 839 )
прочие товары для перепродажи Россия	( )	( )

## 3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

Показатель наименование	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
1	3	4
<b>Коммерческие расходы</b>	( 24 025 )	( 102 626 )
в том числе:		
погрузка угля	( )	( )
анализ качества угля, сертификация угля	( 1 691 )	( )
прочие услуги (комиссионеры)	( )	( )
перевозка угля / перевозка экспорт	( )	( )
прочие затраты/ подача и уборка вагонов (ПТУ)	( )	( )
прочие затраты/ услуги ФТС, доп услуги РЖД	( )	( 1 521 )
транспортно-экспедиционные услуги	( 22 334 )	( 101 105 )
	( )	( )
<b>Управленческие расходы</b>	( 21 566 )	( 22 595 )
в том числе:		
материальные затраты	( 79 )	( 269 )
затраты на оплату труда	( 13 117 )	( 11 779 )
страховые взносы	( 2 402 )	( 2 054 )
командировочные расходы	( )	( 62 )
резерв на отпуск	( )	( )
амортизация	( 1 341 )	( 3 527 )
налог на имущество	( )	( )
транспортный налог	( 34 )	( 34 )
аренда помещения	( 833 )	( 870 )
программное обеспечение/ 1С, Контур, Консультант Плюс	( 651 )	( 393 )
содержание служебного транспорта/ аренда гаража, мойка, ТО, м/осмотр, автострахование	( 539 )	( 921 )
аудиторские услуги	( 150 )	( 130 )
юридические услуги, кадровые услуги, бухгалтерские (филиал)	( 2 213 )	( 2 364 )
услуги связи	( 11 )	( 14 )
содержание оргтехники	( 63 )	( 84 )
прочие затраты / сертификация, прочие	( 60 )	( 51 )
почтовые расходы	( 25 )	( 27 )
охрана помещений	( 48 )	( 16 )

## 4. Прочие доходы и расходы

Показатель наименование	За отчетный год 2025	За предыдущий год 2024
1	2	3
<b>Прочие доходы</b>	<b>6 676</b>	<b>243 732</b>
в том числе:		
участие в капиталах других организаций		
резервы по сомнительным долгам		24
покупка (продажа) иностранной валюты		18 272
реализация прочего имущества, ОС		2 010
госпошлина		
прочие внереализационные доходы/ налоги и сборы по подтвержденному НДС, после 180 дней		
восстановление резерва по сомнительным долгам		
возмещение расходов по суду		
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах		201 483
штрафы, пени, неустойки		653
прибыль прошлых лет		
кредиторская и дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек	150	13 856
проценты по договору займа	1 029	561
излишки, выявленные в ходе инвентаризации		
оценочные обязательства по оплате труда	19	29
<i>иные существенные статьи (более 3% от суммы прочих доходов)</i>		
прочие доходы не принимаемые в ПУ		10
прочие внереализационные доходы	5 478	6 834
отклонения курса продажи (покупки) инвалюты от		
<b>Прочие расходы</b>	<b>( 3 046 )</b>	<b>( 230 439 )</b>
в том числе:		
участие в совместной деятельности	( )	( )
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	( 993 )	( 2 983 )
покупка (продажа) иностранной валюты	( )	( 18 363 )
МПЗ внереализ. расходы	( )	( )
списание выделенного НДС на прочие расходы		
создание резерва по дебиторской задолженности	( )	( )
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	( 99 )	( 2 159 )
убытки прошлых лет	( )	( )
резервы по сомнительным долгам	( )	( 2 631 )
курсные разницы	( )	( 201 786 )
прочие внереализационные расходы	( )	( 1 646 )
	( )	( )
страхование жизни	( )	( )
налоги и сборы неподтвержденные НДС по экспорту	( )	( )
госпошлина	( 101 )	223
прочие расходы не учитываемые в ПУ	( 1 853 )	( 648 )

## 5. Налогообложение прибыли

Показатель наименование	За отчетный 2025	За предыдущий 2024
1	2	3
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>- 3 718</b>	<b>14 704</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>- 1 169</b>	<b>2 941</b>
в том числе:		
Условный расход (доход)	-929	2 960
<b>Изменение постоянных налоговых обязательств (активов)</b>	<b>353</b>	<b>13</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.</b>		<b>74</b>
<i>разница в оценке ПН и ПФ на складе</i>		
<i>ОС с разрывом между начислением амортизации</i>	- 57	
<i>резерв по сомнительным долгам, начисленный в налоговом учете</i>		
<b>Изменение отложенных налоговых активов, в</b>		<b>- 107</b>
<i>резерв на предстоящую оплату отпусков</i>	( - 547 )	
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	- 103	
<i>расходы будущих периодов</i>	( )	( )
<i>убыток по налогу на прибыль в ПУ</i>	( )	( )
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>
в том числе:		
<i>Пеня по налогам</i>	( )	( )
<i>Доплатление налога на прибыль</i>	( )	( )
<i>Штрафы по налогам</i>	( )	( )

## Условные факты хозяйственной деятельности

за год 2025

## 1. Условные факты хозяйственной деятельности

Показатель	Сумма	Вероятность наступления условного факта	
		Степень вероятности*	Количественная оценка, %
Описание последствий условного факта			
1	2	3	4
Условные обязательства			
судебные разбирательства			
Условные активы		X	
судебные разбирательства			

Примечание : \* ОВР- очень высокая вероятность  
 ВР - высокая вероятность

## 2. Резервы предстоящих расходов

Показатель	Остаток на 31.12.2024	Начислено	Используй- вано	Восстанов- ление	Остаток на 31.12.2025
<b>Резервы, всего</b>					
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	1 996	1 191	( 1 855 )	( )	1 332

Примечание:

Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет не создается

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

## Дебиторская задолженность

## 1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>5</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>6</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 20 25 г. <sup>1</sup>	25 359	( 3 634 )	694 420	-	( - )	( 475 )	-	-	5 183	( 3 634 )
	5530	за 20 24 г. <sup>2</sup>	29 197	( 1 072 )	1 733 633	-	( 1 734 909 )	( - )	-	-	25 359	( 3 634 )
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5511	за 20 25 г. <sup>1</sup>	337	( - )	25 051	-	( 25 249 )	( - )	-	-	139	( - )
	5531	за 20 24 г. <sup>1</sup>	8 808	( - )	505 829	-	( 514 300 )	( - )	-	-	337	( - )
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	5512	за 20 25 г. <sup>1</sup>	15 055	( 2 625 )	578 281	-	( 590 711 )	( - )	-	-	2 625	( 2 625 )
	5532	за 20 24 г. <sup>1</sup>	3 171	( 1 072 )	811 902	-	( 800 018 )	( - )	-	-	15 055	( 2 625 )
Расчеты с бюджетом (68)	5513	за 20 25 г. <sup>1</sup>	13 128	( - )	77 445	-	( 90 444 )	( - )	-	-	127	( - )
	5533	за 20 24 г. <sup>1</sup>	12 246	( - )	182 232	-	( 181 352 )	( - )	-	-	13 126	( - )
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5514	за 20 25 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )
	5534	за 20 24 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	1 851	-	( 1 851 )	( - )	-	-	( - )	( - )
Расчеты персоналом по оплате труда (70)	5515	за 20 25 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	11 243	-	( 11 243 )	( - )	-	-	( - )	( - )
	5535	за 20 24 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	11 070	-	( 11 070 )	( - )	-	-	( - )	( - )
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5516	за 20 25 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	108	-	( 108 )	( - )	-	-	( - )	( - )
	5536	за 20 24 г. <sup>1</sup>	10	( - )	105	-	( 115 )	( - )	-	-	( - )	( - )
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	5517	за 20 25 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )
	5537	за 20 24 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	5518	за 20 25 г. <sup>1</sup>	475	( 1 009 )	2 292	-	( - )	( 475 )	-	-	2 292	( 1 009 )
	5538	за 20 24 г. <sup>1</sup>	6 034	( - )	220 644	-	( 226 203 )	( - )	-	-	475	( 1 009 )
Итого	5500	за 20 25 г. <sup>1</sup>	25 359	( 3 634 )	694 420	-	( - )	( - )	-	x	5 183	( 3 634 )
	5520	за 20 24 г. <sup>2</sup>	30 269	( 1 072 )	1 733 633	-	( 1 734 909 )	( - )	-	x	28 993	( 3 634 )

1 549

25 359

## 1. Основные средства

## 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>5</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>
					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		
Основные средства (собственные, в эксплуатации) - всего	за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>	17 796	( 16 309 )	105	( - )	-	( 1 340 )	-	-	17 901	( 17 649 )
	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	17 796	( 12 790 )	-	( - )	-	( 3 519 )	-	-	17 796	( 16 309 )
Здания и сооружения	за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>		( - )		( - )		( - )	-	-	-	( - )
	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>		( - )	-	( - )		( - )	-	-	-	( - )
Машины и оборудование	за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>		( - )		( - )		( - )	-	-	-	( - )
	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>		( - )		( - )		( - )	-	-	-	( - )
Транспортные средства	за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>	17 555	( 16 272 )		( - )		( 1 283 )	-	-	17 555	( 17 555 )
	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	17 555	( 12 753 )		( - )		( 3 519 )	-	-	17 555	( 16 272 )
Прочее оборудование	за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>	241	( 37 )	105	( - )		( 57 )	-	-	346	( 94 )
	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	241	( 37 )		( - )		( - )	-	-	241	( 37 )
Земля	за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>										
	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>										

## 1.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица №6А

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
Прочее оборудование	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-

## 1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	209	786	726
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			

## Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	размещено	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 25 г. <sup>1</sup>	17 191	-	4 147 602	( 4 147 223 )	-	-	-	17 570	-
	5315	за 20 24 г. <sup>2</sup>	13 032	-	2 385 663	( 2 381 504 )	-	-	-	17 191	-
Предоставленные займы другим организациям		за 20 25 г. <sup>1</sup>	2 120	-	6 250	( 605 )	-	-	-	7 765	-
		за 20 24 г. <sup>2</sup>	3 500	-	3 520	( 4 900 )	-	-	-	2 120	-
Приобретенная дебиторская задолженность		за 20 25 г. <sup>1</sup>	3 071	-	-	( - )	-	-	-	3 071	-
		за 20 24 г. <sup>2</sup>	1 532	-	3 071	( 1 532 )	-	-	-	3 071	-
Депозитный вклад		за 20 25 г. <sup>1</sup>	12 000	-	4 141 352	( 4 146 618 )	-	-	-	6 734	-
		за 20 24 г. <sup>2</sup>	8 000	-	2 379 072	( 2 375 072 )	-	( - )	-	12 000	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 25 г. <sup>1</sup>	17 191	-	4 147 602	( 4 147 223 )	-	-	-	17 570	-
	5310	за 20 24 г. <sup>2</sup>	13 032	-	2 385 663	( 2 381 504 )	-	( - )	-	17 191	-

## Наличие и движение запасов

Таблица №8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. <sup>1</sup>	5	( - )	287 636	( 287 636 )	-	-	x	5	( - )
	5420	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1	( - )	683 945	( 683 941 )	-	-	x	5	( - )
сырье и материалы	5401	за 20 25 г. <sup>1</sup>	2	( - )	279	( 279 )	-	-	( - )	2	( - )
	5421	за 20 24 г. <sup>1</sup>	1	( - )	1 517	( 1 516 )	-	-	( - )	2	( - )
готовая продукция	5402	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	0	( - )
	5422	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	5423	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
товары для перепродажи	5404	за 20 25 г.	3	( - )	287 357	( 287 357 )	-	-	( - )	3	( - )
	5424	за 20 24 г.	-	( - )	682 428	( 682 425 )	-	-	( - )	3	( - )
прочие запасы	5405	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5425	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

## Кредиторская задолженность

## 1.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г. <sup>1</sup>	49 182	1 083 126	-	( 1 108 237 )	( - )	-	24 071
	5580	за 20 24 г. <sup>2</sup>	28 430	3 464 114	-	( 3 443 362 )	( - )	-	49 182
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5561	за 20 25 г. <sup>1</sup>	40 220	375 964	-	( 415 456 )	( - )	-	728
	5581	за 20 24 г. <sup>1</sup>	4	929 717	-	( 889 501 )	( - )	-	40 220
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	5562	за 20 25 г. <sup>1</sup>	4 269	594 330	-	( 578 281 )	( - )	-	20 318
	5582	за 20 24 г. <sup>1</sup>	28 422	2 288 097	-	( 2 312 250 )	( - )	-	4 269
Расчеты с бюджетом (68)	5563	за 20 25 г. <sup>1</sup>	2 209	76 373	-	( 78 574 )	( - )	-	8
	5583	за 20 24 г. <sup>1</sup>	4	13 519	-	( 11 314 )	( - )	-	2 209
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5564	за 20 25 г. <sup>1</sup>	83	2 467	-	( 2 386 )	( - )	-	164
	5584	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	2 082	-	( 1 999 )	( - )	-	83
Расчеты персоналом по оплате труда (70)	5565	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5585	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	11 070	-	( 11 070 )	( - )	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5566	за 20 25 г. <sup>1</sup>	4	252	-	( 179 )	( - )	-	77
	5586	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	28	-	( 24 )	( - )	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	5567	за 20 25 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5587	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	5568	за 20 25 г. <sup>1</sup>	2 397	33 740	-	( 33 361 )	( - )	-	2 776
	5588	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	219 601	-	( 217 204 )	( - )	-	2 397
Итого	5550	за 20 25 г. <sup>1</sup>	49 182	1 083 126	-	( 1 108 237 )	( - )	x	24 071
	5570	за 20 24 г. <sup>2</sup>	28 430	3 464 114	-	( 3 443 362 )	( - )	x	49 182

## Информация по забалансовым счетам

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>5</sup>
Арендованные основные средства (счет 001)	209	787	726
ТМЦ, принятые на ответственное хранение (счет 002)			
ТМЦ, принятые в переработку (счет 003)			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007)	209	209	209
Переданные в аренду основные средства (счет 013)			
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (счет 04)	163	163	196
Обеспечения обязательств и платежей выданные (0009)			