

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период                   | Изменения за период                      |                                       |           |  |                                       |                  |             |  |                         |  |                                       |
|-------------------------------|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|------------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|
|                               |                          | На начало года                           |                                       |           |  |                                       | На конец периода |             |  |                         |  |                                       |
|                               |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация      | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -  | -                                     | 523       | (79)   | -                                     | -                | -           | -  | -                       | 523                                      | (79)                                  |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -  | -                                     | 523       | (79)   | -                                     | -                | -           | -  | -                       | 523                                      | (79)                                  |
| из них исключительные права   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -                | -           | -  | -                       | -  | -                                     |
| из них исключительные права   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -                | -           | -  | -                       | -  | -                                     |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период                   | Изменения за период                      |                                       |           |  |                                       |                  |             |  |                         |  |                                       |
|---|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|------------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|
|   |                          | На начало года                           |                                       |           |  |                                       | На конец периода |             |  |                         |  |                                       |
|   |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация      | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -                | -           | -  | -                       | -  | -                                     |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г.                    |                                       | На 31 декабря 2024 г.                    |                                       | На 31 декабря 2023 г.                    |                                       |
|--|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|  | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 445                                      | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ                  | 445                                      | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| из них созданные организацией                  | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| из них созданные организацией                  | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ                  | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| из них созданные организацией                  | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| из них созданные организацией                  | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г.                    |                                       | На 31 декабря 2024 г.                    |                                       | На 31 декабря 2023 г.                    |                                       |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|   | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего                                       | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя   | Период                   | Изменения за период |                         |         |                  |         |   |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------|------------------|---------|---|
|   |                          | На начало года      |                         |         | На конец периода |         |   |
|   |                          | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение      | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -                       | 523     | -                | -       | (523)   |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ                                       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -                       | 523     | -                | -       | (523)   |
| Другие НМА  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                | -       | -   |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                | -       | -   |



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                | Период     | На начало года           |                           |           |                          | Изменения за период       |  |   |                      | На конец периода         |                           |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|  |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|  |            |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г. | -                        | -                         | 300 260   | -                        | (300 260)                 | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Паи  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Акции  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | 300 260   | -                        | (300 260)                 | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества               | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)                            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | 300 260   | -                        | (300 260)                 | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| Итого  | За 2025 г. | -                        | -                         | 300 260   | -                        | (300 260)                 | -  | -   | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. |                       | На 31 декабря 2024 г. |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     | -                     |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        |           |             | Изменения за период    |                        |                           |                        |                           |                        | На конец периода |   |
|--|------------|---------------------------|------------------------|-----------|-------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------|---|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты   | списано     | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                  |   |
|  |            |                           |                        |           |             |                        |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |                  |   |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | -                         | -                      | 1 387 127 | (1 387 127) | -                      | -                      | X                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | X                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |           |             |                        |                        |                           |                        |                           |                        |                  |   |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | 610 459   | (14)        | -                      | -                      | -                         | (610 445)              | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | 693 546   | (693 546)   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
| Товары   | За 2025 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                      | 83 122    | (693 566)   | -                      | -                      | -                         | 610 445                | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -         | -           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      | -                | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |





## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                       | Период                   | На начало года | Изменения за период   |                                    |          |                   |                      | На конец периода |
|---|--------------------------|----------------|---|------------------------------------|----------|-------------------|----------------------|------------------|
|   |                          |                | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |                   |                      |                  |
|   |                          |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)              | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы списано | переклассифицировано |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| в том числе:                                  |                          |                |   |                                    |          |                   |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты по аренде                             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Долгосрочные кредиты                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Долгосрочные займы                            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Безвозмездные поступления                     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 425 282<br>-   | 219<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | 425 501<br>-      | -<br>-               |                  |
| в том числе:                                  |                          |                |   |                                    |          |                   |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 319 936<br>-   | 219<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | 320 155<br>-      | -<br>-               |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 98 725<br>-    | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | 98 725<br>-       | -<br>-               |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |                  |
| Расчеты по аренде                             | За 2025 г.               | -              | -   | -                                  | -        | -                 | -                    |                  |



**9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 610 459    | -          |
| Затраты на оплату труда   | 4 193      | -          |
| Отчисления на социальные нужды  | 1 266      | -          |
| Амортизация   | 79         | -          |
| Прочие затраты  | 1 638 838  | -          |
| Итого по элементам  | 2 254 834  | -          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции |            |            |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 2 254 834  | -          |

# 11. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Уголь плюс» за 2025 год.

## 1. Организация и виды деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Уголь плюс» (далее Общество) зарегистрировано 27.04.2017г. за ОГРН 1172225017590 Межрайонной инспекцией ФНС России №15 по Алтайскому краю.

Данные о регистрации по месту нахождения Общества:

Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 28.04.2025г ГРН 2257716490051. Общество поставлено на учет в Межрайонной Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам № 7 по г. Москве 13.03.2026 г. ИНН 2221233960, КПП 770701001, ГРН 2267701832385.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Уголь плюс».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Уголь плюс».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «Coal Plus».

Сокращенное наименование на английском языке: LLC «Coal Plus».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Москва, пер. Столешников, д. 11, помещ. 4/1

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, г. Москва, пер. Столешников, д. 11, помещ. 4/1

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

1. приобретение и реализация угля на основании договоров поставки на экспорт,
2. иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество не имело лицензии на пользование недрами.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 5,9 человек, за соответствующий период прошлого 2024 года среднесписочная численность составила – 0 чел.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

| Обязательная информация |                      | Дополнительная информация                           |                                 |                 |
|-------------------------|----------------------|---|---------------------------------|-----------------|
| Ф.И.О.                  | Должность            | Общая сумма выплаченного вознаграждения (тыс. руб.) | Вид выплаченного вознаграждения | Срок полномочий |
| Кудрявич Илья Борисович | Генеральный директор | В соответствии с трудовым договором                 | Заработная плата                | 5 лет           |

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в Учетной политике отсутствуют.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 6.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

- За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – Руководитель Общества (Генеральный директор);
- За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – Главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Бухгалтерией, возглавляемая Главным бухгалтером. Бухгалтерия строит свою работу на основании должностных инструкций работников Бухгалтерии и Положения о бухгалтерии Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы «1С-8.3 «Бухгалтерия предприятия КОРП».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

## **2. Бухгалтерский баланс (форма № 1).**

Укрупненная структура баланса на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г. приведена ниже.

Таблица 1 (тыс.руб.)

| Раздел<br>баланса  | На<br>31.12.2023г. | Процент<br>в<br>валюте<br>баланса | На<br>31.12.2024г. | Процент<br>в<br>валюте<br>баланса | На<br>31.12.2025г. |
|--|--------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b>1. Внеоборотные активы</b>                                      | 0                  | 0                                 | 0                  | 0,1                               | 445                |
| <b>2. Оборотные активы</b>   | 0                  | 0                                 | 0                  | 95,03                             | 396300             |
| <i>В т.ч.</i>  |                    |                                   |                    |                                   |                    |
| <i>Дебиторская задолженность</i>                                   | 0                  | 100                               | 12                 | 54,1                              | 225 758            |
| <i>Денежные средства</i>   | 0                  | 0                                 | 0                  | 34,2                              | 142 515            |
| <b>3. Капитал и резервы</b>  |                    | 100                               | 12                 | -2,2                              | (9 059)            |
| <i>В т.ч.<br/>Нераспределенная прибыль<br/>(непокрытый убыток)</i> | 0                  | 16,6                              | 2                  | -2,2                              | (9 069)            |
| <b>4. Долгосрочные обязательства</b>                               |                    |                                   |                    | 0,02                              | 111                |
| <b>5. Краткосрочные обязательства</b>                              |                    |                                   |                    |                                   | 425 942            |
| <i>В т.ч.</i>  |                    |                                   |                    |                                   |                    |
| <i>Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков</i>        |                    |                                   |                    | 100                               | 418 995            |
| <i>Задолженность по налогам и сборам</i>                           |                    |                                   |                    | 1,5                               | 6 506              |
| <i>Прочие кредиторы</i>  |                    |                                   |                    | 0,1                               | 441                |
|  |                    |                                   |                    |                                   |                    |
| <b>Баланс</b>  | 0                  | 100,00                            | 12                 | 100,00                            | 416 994            |

Пояснения, касающиеся порядка формирования показателей бухгалтерского баланса, приведены в соответствующих разделах Пояснений.

### 3. Нематериальные активы

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 N 86н.

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- ✓ не имеет материально-вещественной формы;
- ✓ предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- ✓ предназначен для использования Обществом в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- ✓ способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- ✓ может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них;

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Данные о первоначальной и остаточной стоимости объектов нематериальных активов на 3 отчетные даты содержатся в форме № 1 бухгалтерской отчетности Бухгалтерский баланс, а также в формах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (раздел 1.).

### 4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов учтены активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев, а именно:

- внесенные при заключении лицензионных соглашений разовые платежи за пользование недрами, а также стоимость лицензий. списание указанных расходов

в бухгалтерском учете производится равномерно в течение срока лицензионного соглашения;

- расходы, связанные с исполнением лицензионного соглашения.

По состоянию на 31.12.2024г и на 31.12.2025г. активы со сроком списания свыше 12 месяцев - отсутствуют.

## **5. Запасы**

Материальные ценности, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Специальные предметы (специнструмент, спецоснастка, спецодежда, специнвентарь, спецоборудование) со сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более 100 тыс.рублей за единицу являются группой основных средств, информация о которых заведомо не существенна для Общества с учетом особенностей его деятельности и структуры активов .

Затраты на приобретение форменной одежды, специальных предметов стоимостью не более 100 тыс.рублей вне зависимости от срока их использования, признаются в себестоимости в периоде их осуществления.

В отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные Обществом до начала применения ФСБУ 5/2019.

## **6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

К долгосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги относятся вложения, если срок погашения ценных бумаг превышает один год или вложения произведены с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев.

К краткосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги относятся вложения, если срок погашения ценных бумаг не превышает одного года или вложения осуществлены без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев.

В 2025 году были предоставлены займы в размере 300 260 тыс. руб., которые на конец года были погашены.

## **7. Денежные средства**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса валют пересчет не производится.

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках общества, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011).

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках общества, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011).

Показатели Отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации – рублях.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

Если в короткий срок после получения валютной выручки общество продает полученную иностранную валюту, то денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли (абз. 3 п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006).

Денежные потоки организации отражают в Отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций (п. 14 ПБУ 23/2011). Причем каждый существенный вид поступлений в Отчете показывают отдельно (п. 15 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки от текущих операций - связаны с осуществлением обычной деятельности общества (п. 9 ПБУ 23/2011).

Исключениями являются следующие денежные потоки, не связанные с обычными видами деятельности, но отражаемые в составе денежных потоков от текущих операций:

- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов (пп. "е" п. 9, п. 13 ПБУ 23/2011, п. 7 ПБУ 15/2008);
- поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков) (пп. "ж" п. 9 ПБУ 23/2011);
- поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, признаваемые обществом прочими доходами (пп. "б" п. 9 ПБУ 23/2011, абз. 2, 3 п. 7 ПБУ 9/99);
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев) (пп. "з" п. 9 ПБУ 23/2011);
- платежи налога на прибыль общества (пп. "д" п. 9 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы по видам деятельности, классифицируются как денежные потоки от текущих операций (п.12 ПБУ 23/2011).

К денежным потокам от инвестиционных операций относят поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов общества (п. 10 ПБУ 23/2011). Кроме того, к таким денежным потокам относят поступления сумм доходов по финансовым вложениям (кроме приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, а также являющихся денежными эквивалентами) (пп. "л" п. 10 ПБУ 23/2011).

Величина денежных потоков от инвестиционных операций характеризует уровень затрат общества на приобретение или создание внеоборотных активов, обеспечивающих будущие денежные поступления.

К денежным потокам от финансовых операций относят поступления и платежи, связанные с привлечением обществом финансирования на долговой или долевой основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств общества (п. 11 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки, не превышающие уровень существенности, отражаются в составе прочих поступлений или прочих выплат и перечислений.

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов, от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

Отражаются свернуто денежные потоки характеризующие деятельность контрагентов общества, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступление от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Подлежат свернутому отражению денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Денежные потоки, превышающие уровень существенности за 2025г и соответствующий период 2024г., 2023г. приведены в таблице:

| Наименование показателя   | 2025г            | 2024г    | 2023г    |
|---|------------------|----------|----------|
| <b>строка 4111</b>  |                  |          |          |
| <b>Поступления от продажи на экспорт</b>                                    | <b>2 371 884</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Сторонние контрагенты</b>  | <b>2 371 884</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|   |                  |          |          |
| <b>строка 4119</b>  |                  |          |          |
| <b>Прочие поступления</b>   | <b>14 399</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Сторонние контрагенты:</b>   | <b>14 399</b>    |          |          |
| возврат налогов   | 12 500           |          |          |
| прочие поступления  |                  |          |          |
|   |                  |          |          |
| <b>строка 4121</b>  |                  |          |          |
| <b>платежи за поставку материалов, услуг</b>                                | <b>2 071 465</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|   |                  |          |          |
| <b>Строка 4129 Прочие платежи</b>   | <b>26 903</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| услуги банка  | 11 357           | 0        | 0        |
| Результат от конвертации валюты   | 15 533           |          |          |
| <b>Строка 4213 "Поступления от возврата предост. займов, от продажи ЦБ"</b> | <b>300 260</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

|  |                |          |          |
|--|----------------|----------|----------|
| <b>Строка 4219 " Прочие поступления"</b>   | <b>1 899</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Проценты на остаток на счетах в банках   | 1 899          |          |          |
| <b>Строка 4223 " Платежи в связи приобретением ЦБ, прав тредования денеж. средств, предоставление займов др.лицам"</b> | <b>300 260</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Займы, предоставленные   | 300 260        | 0        | 0        |
| <b>Строка 4311 "Получение кредитов и займов"</b>   | <b>1 500</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |
|  |                | 0        | 0        |
| <b>Строка 4323 "Платежи в связи с возвратом кредитов и займов)</b>   | <b>1 500</b>   |          |          |

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»:

За 2025г: **(812)** тыс. руб., из них: положительные курсовые разницы + 51 931 тыс. руб.; отрицательные курсовые разницы (52 743) тыс. руб.

Показатель строки 4450 в сумме 0 тыс. руб. на 31.12.2024г. и показатель строки 4500 в сумме 142 515 тыс. руб. на 31.12.2025г отчета о движении денежных средств соответствуют показателям строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. соответственно.

## 8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности на 3 отчетные даты содержатся в форме № 1 бухгалтерской отчетности Бухгалтерский баланс, а также в формах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 7,8).

В составе **краткосрочной дебиторской** задолженности раздела 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» :

|                                      |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|
| <b>По состоянию на 31.12.2025г.:</b> | <b>225 758 тыс. руб.</b> |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 117 853 тыс. руб.        |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 107 892 тыс. руб.        |

## 9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (31.12.2025) составляет:

|              |              |
|--------------|--------------|
| Доллар США – | 78,2267 руб. |
| ЕВРО –       | 92,0938 руб. |

В течение 2025 года в составе прочих доходов были учтены курсовые разницы, связанные с переоценкой денежных средств и дебиторской и кредиторской задолженности в иностранной валюте в размере +55 850 тыс. руб., в составе прочих расходов (64 205) тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто.

## 10. Изменения оценочных значений

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета основывается на следующем.

Сомнительной считается дебиторская задолженность общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Срок платежа по договору купли-продажи определяется в соответствии с условиями договора. Если подобные условия не установлены, то срок платежа устанавливается в соответствии с п. 1 ст. 486 ГК РФ.

Задолженность не может быть признана сомнительной, если она обеспечена соответствующими гарантиями, подтвержденными следующими документами: банковской гарантией, оформленной в соответствии со ст.368 ГК РФ; поручительством, выданным платежеспособной организацией; залогом имущества должника или иного общества, оформленного в соответствии со ст.334 ГК РФ, гарантийным письмом и т.д.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации расчетов с контрагентами.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу после оценки членами комиссии вероятности полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. К оценке привлекаются финансовая, юридическая и/или коммерческая, производственная службы.

Резерв формируется по следующим критериям:

- Средняя вероятность погашения – резерв создается в размере 30 % от суммы задолженности:
  - ❖ по просроченной задолженности платежеспособного предприятия с вероятностью взыскания через суд;
  - ❖ по просроченной задолженности, которая взыскивается в претензионном порядке;
- Низкая вероятность погашения – резерв создается в размере 100% от суммы задолженности:
  - ❖ по предприятиям-банкротам или если ведется процедура банкротства;
  - ❖ при наличии просроченной задолженности близкой к истечению срока исковой давности;
  - ❖ по просроченной задолженности подтвержденной актом сверки или признанной по суду, но трудной к взысканию;
  - ❖ при наличии информации о неплатежеспособности предприятия.

Сумма задолженности (либо часть суммы) подлежит резервированию с учетом НДС, приходящегося на включаемую в резерв сумму задолженности.

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам относится на финансовые результаты общества и отражается в составе прочих расходов.

## 11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25 %;
- налог на добавленную стоимость – 20 %;

С 01.01.2023г. Обществом все налоги и взносы, включая НДС, перечисляются единым налоговым платежом (ЕНП) на единый налоговый счет (ЕНС). Исключения - взносы на травматизм и госпошлина.

Срок уплаты налогов и взносов - 28 число месяца. По налогам и взносам, которые Общество платит до подачи декларации, либо без декларации, подаются уведомления.

По каждому плательщику ИФНС ведет ЕНС, где по дебету учитывает ЕНП, возмещение НДС и другие поступления, а по кредиту - совокупную налоговую обязанность, которую формируют начисления из деклараций, расчетов, уведомлений, решений по проверкам и других документов (ст. 11.3 НК РФ).

Сальдо ЕНС - разница между поступлениями ЕНП и совокупной налоговой обязанностью. Оно может быть положительным, отрицательным или нулевым. Сальдо не включает суммы, зарезервированные в счет предстоящей уплаты налогов (ст. 11.3 НК РФ).

Сальдо расчетов на ЕНС по состоянию на 31.12.2025г. является положительным и составляет +14 тыс. руб.

Сальдо расчетов на ЕНС по состоянию на 31.12.2024г. является положительным и составляет + 12 тыс. руб.

Задолженность по налогам, сборам на 31.12.2025г., срок уплаты в ИФНС и фондах по которым не наступил, числится на счетах учета по налогам/сборам и составляет («+» дебиторская, «-» кредиторская):

|   |       |
|---|-------|
|   |       |
| 68.01 Налог на доходы физических лиц                            | 0     |
| 68.02 Налог на добавленную стоимость                            | 0     |
| 68.04 Налог на прибыль  | 6 506 |
| 69.09 Страховые взносы  | 0     |
| 69.11 Расчет по обязательному страхованию от несчастных случаев | 0     |
| 69.01 Расчеты по социальному страхованию                        | 115   |

Задолженности по налогам на 31.12.2024г. не было.

## 12. Капитал

Уставный капитал Общества не изменялся за период, представленный в бухгалтерском балансе, и составляет 10 тыс. рублей.

На 31.12.2025г. акционерами компании являются следующие лица:

- Горбунов Сергей Витальевич.

Капитал Общества включает взнос в Уставный капитал.

## 13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу, которые непосредственно не связаны с приобретением активов, списываются ежемесячно в полном объеме, в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности каждого обособленного подразделения пропорционально доле выручки без НДС в общем объеме выручки без НДС.

Сумма расходов в части транспортных расходов (в т.ч в порту), относящаяся к остаткам нереализованных товаров и не включаемая в состав расходов на продажу текущего месяца, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Сравнительные показатели доходов и расходов Общества приведены в таблице, тыс. руб.

| Наименование показателя                    | За Январь - Декабрь<br>2025г. | За Январь - Декабрь<br>2024г. | За Январь - Декабрь<br>2023г. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Выручка</b>                             | <b>2 280 689</b>              | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| в том числе:                               |                               |                               |                               |
| от продажи угля                            | 2 280 689                     |                               |                               |
| <b>Себестоимость продаж</b>                | <b>(693 566)</b>              | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| в том числе:                               |                               |                               |                               |
| уголь                                      | 693 566                       |                               |                               |
| <b>Валовая прибыль (убыток)</b>            | <b>1 587 123</b>              | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| Коммерческие расходы                       | (1 554 067)                   |                               |                               |
| Управленческие расходы                     | (7 201)                       |                               |                               |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>          | <b>25 855</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| Проценты к получению                       | 2 227                         |                               |                               |
| Проценты к уплате                          | 0                             |                               |                               |
| Прочие доходы                              | 235                           |                               |                               |
| Прочие расходы                             | (37 280)                      |                               |                               |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b> | <b>(8 963)</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| Текущий налог на прибыль                   | (20 246)                      |                               |                               |
| Отложенные налоговые обязательства         | 20 138                        |                               |                               |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>             | <b>(9 071)</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |

В разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах представляется информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат (абз. 12 п. 27 ПБУ 4/99, абз. 2 п. 22 ПБУ 10/99).

Сумма коммерческих расходов за отчетный период 2025г. составляет- 1 554 067 тыс.руб.; за соответствующий период 2024г. – 0 тыс.руб. и соответствует показателям по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах .

Информация о составе коммерческих расходов представлена в таблице:

| наименование статей затрат                                    | стоимость коммерческих расходов за 2025г | стоимость коммерческих расходов за 2024г |
|---|--|--|
| Услуги транспортировки, перевалки угля (материальные затраты) | 1 554 067                                | 0  |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>                             | <b>1 554 067</b>                         | <b>0</b>                                 |

Сумма управленческих расходов за отчетный период 2025г. составляет- 7 201 тыс.руб.; за соответствующий период 2024г. 0 тыс.руб. и соответствует показателям по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Информация о составе управленческих расходов представлена в таблице:

| основные статьи управленческих расходов | сумма управленческих расходов за 2025г | сумма управленческих расходов за 2024г |
|---|--|--|
| Материальные затраты                    | 14                                     |  |
| Затраты на оплату труда                 | 3 584                                  |  |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды  | 1 081                                  |  |
| Аренда                                  | 565                                    |  |
| Консультационные                        | 1 830                                  |  |
| Прочие                                  | 128                                    |  |
| <b>Итого управленческие расходы</b>     | <b>7 201</b>                           |  |

(тыс.руб.)

#### Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025г.

| Прочие доходы и расходы                                  | Прочие доходы (стр. 2310,2320,2340) | Прочие расходы (стр. 2330,2350) |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 1 803 675                           | 1 819 209                       |
| Доходы и расходы, связанные с уступкой прав требования   |                                     |                                 |
| Курсовые разницы   | 55 849                              | 64 205                          |
| Проценты к получению(уплате)                             | 2 227                               |                                 |
| Штрафы, пени по налогам                                  |                                     | 219                             |
| Услуги и комиссии банка и пр.                            |                                     | 3 790                           |
| Прочие доходы и расходы (внереализационные)              | 235                                 | 9 382                           |
| <b>Итого</b>   | <b>1 861 986</b>                    | <b>1 896 805</b>                |

#### **14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

2025г.

|                                    | БАЗА   | ОНА,ОНО | Итого стр. 2412<br>ОФР |
|------------------------------------|--------|---------|------------------------|
| Отложенные налоговые активы        | 80 996 | 20 249  | 20 249                 |
| Отложенные налоговые обязательства | 444    | 111     | 111                    |

**20 138**

Анализ влияния основных факторов на возникновение постоянных и временных разниц:

Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых активов, явились: различия в сроках признания расходов по неотфактурованным поставкам в бухгалтерском и налоговом учете, признание ОНА на налоговый убыток.

Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных обязательств, явились: различия в порядке отражения арендных операций в бухгалтерском и налоговом учете.

#### **15. События, произошедшие после отчетной даты**

Информация о событии после отчетной даты и выявленных событиях, которые в ближайшем будущем могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и движение денежных средств отсутствует.

#### **16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства**

Общество не признает и не отражает в отчетности условные обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая - составляет более 50%) и активы. Условные активы и обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая - составляет более 50%) на счетах бухгалтерского учета не отражаются, но информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности независимо от того, являются ли они благоприятными или неблагоприятными при наличии следующих условий:

- Условные факты имеют существенное значение для Общества, т.е. без знания о них пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния или результатов деятельности Общества на отчетную дату;
- Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

1. Условных активов у Общества нет.

2. Условных обязательств у Общества нет.

## 17. Операции со связанными сторонами

Информация о бенефициарном владельце:

| № п/п | ФИО связанной стороны      | гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным |
|-------|----------------------------|--------------------------------------|---|
| 1     | Горбунов Сергей Витальевич | Гражданство – РФ                     | Бенефициарный владелец  |

Операции со связанными сторонами не проводились.

## 18. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость отрицательных чистых активов составила (9 059) тыс. руб. В результате проведенного анализа и предпринятых мер Руководство считает, что Общество способно продолжать непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

## 19. Прочая информация

**Учет государственной помощи-** в отчетном периоде Обществу государственная помощь не оказывалась

**Информация по прекращаемой деятельности** – Общество не намерено как минимум в течении 12 месяцев прекращать свою деятельность.

**Участие в совместной деятельности-** Общество не принимает участие в ведении совместной деятельности.

**Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности-** в отчетном периоде Общество не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

### Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждений, выплаченных в 2025 году основному управленческому персоналу составил – 780 тыс.руб., за соответствующий период прошлого 2024 года- 0 тыс.руб. Суммы вознаграждений включают в себя выплаты в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала).

### Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества.

Общество признает наличие рисков, с которыми объективно связана деятельность Общества и которые при определенных условиях способны оказать существенное влияние на производственные и финансовые результаты. Многие риски ввиду глобальности их

масштаба находятся вне контроля Общества. Тем не менее, Общество предпринимает все зависящие от нее усилия для предотвращения и минимизации негативных последствий воздействия рисков на финансово-хозяйственную деятельность.

### ***Отраслевые риски***

Основные отраслевые риски, которые могут оказать влияние на финансовое состояние Общества связаны с возможным ухудшением в целом ситуации в угольной отрасли.

Наиболее значимыми из возможных рисков являются следующие:

- изменение мировых цен на энергоносители, в первую очередь, на уголь и на природный газ, как основное альтернативное топливо, используемое в электрогенерации;
- отказ западных стран от прямых покупок угля у российских компаний;
- снижение спроса на уголь вследствие изменения технологической структуры потребителей и структуры энергодобавки в России и мире;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле, а также влияющие на объемы вырабатываемой электроэнергии на гидроэлектростанциях;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки угля, которое может оказать негативное влияние на прибыльность операций;
- дефицит мощностей транспортной инфраструктуры (портовые мощности, железнодорожные линии, вагонный парк и др.), который может затруднить выполнение планов по сбыту угля;
- рост конкуренции в отрасли, в том числе в результате реализации проектов увеличения производственных мощностей, как российскими компаниями, так и международными конкурентами в основных угледобывающих странах.

Действия Общества в отношении отраслевых рисков зависят от ситуации в каждом конкретном случае и направлены на обеспечение исполнения Обществом своих обязательств, в частности Общество предпринимает следующие действия для минимизации уровня указанных выше рисков:

- проводится мониторинг динамики цен и валютных курсов, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов). Диверсификация сбыта между различными рынками (внешним и внутренним) позволяет снизить до приемлемого уровня риск снижения спроса на отдельном рынке;
- осуществляется комплексная программа повышения производительности и контроля себестоимости, реализация которой снижает риск опережающего роста производственных затрат;
- в случае неблагоприятной ценовой конъюнктуры Общество будет вынуждено снижать текущие издержки, пересматривать свои инвестиционные проекты, а также корректировать сбытовую политику.

### ***Финансовые риски***

На результаты деятельности Общества оказывают влияние следующие финансовые риски:

- валютные риски;
- инфляционные риски.

### ***Валютные риски***

Изменение валютного курса оказывает заметное влияние на деятельность Общества, поскольку значительную часть валовой выручки Общества формируют экспортные операции по реализации угля. Колебания обменных курсов валют к рублю оказывают существенное влияние на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска. Правительство РФ прогнозирует стабильную макроэкономическую ситуацию в среднесрочной перспективе, что позволяет оценить валютный риск для Общества как умеренный.

В настоящее время состояние валютного рынка позволяет предположить, что с учетом текущих цен на нефть и геополитических рисков курс рубля к доллару близок к сбалансированному. В случае неблагоприятного изменения валютного курса Общество будет вынуждено корректировать сбытовую и инвестиционную политику.

Состав мероприятий, планируемых к осуществлению Обществом в случае возникновения негативного воздействия от изменения процентных ставок:

- оптимизация затратной части деятельности;

### ***Инфляционные риски***

Инфляционные риски способны оказать влияние на рост затрат Общества, а также привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты. Данные риски могут затруднить успешное выполнение инвестиционной и производственной программы Общества, стать причиной снижения показателей рентабельности. В случае фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства Российской Федерации, Общество планирует принять необходимые меры по сдерживанию роста непроизводственных затрат, снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков, а также оценке данного риска при разработке инвестиционных проектов и принятии инвестиционных решений.

Состав мероприятий, планируемых к осуществлению Обществом в случае отрицательного влияния изменения, аналогичен мерам, применяемым для снижения негативного воздействия от колебаний валютных курсов и процентных ставок.

### ***Правовые риски***

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия законодательных актов о налогах и сборах, устанавливающих новые налоги и/или сборы, повышающие налоговые ставки, в частности изменение размеров штрафов, сборов, устанавливающих или отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков или плательщиков сборов, а также иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах.

Для предотвращения указанных рисков Обществом осуществляется налоговое планирование и мониторинг налогового законодательства.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

В связи с возможностью изменения требований, установленных нормативными актами, регулирующими правила таможенного контроля и пошлин, существует риск принятия решений, осложняющих таможенное декларирование. Учитывая, что Общество поставляет товар на экспорт, его деятельность подпадает под таможенное регулирование,

в связи с этим риск изменения правил таможенного контроля и пошлин для Общества существует. В случае изменения требований по таможенному контролю Общество предпримет все зависящие от Общества меры для исполнения изменившихся требований.

Риски, обусловленные изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не участвовало в таких судебных процессах, которые могли бы привести к значительным затратам, оказать негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое состояние, однако такую возможность нельзя исключать полностью в связи с судебными ошибками и возможным изменением судебной практики.

Общество не может гарантировать отсутствие законодательных рисков в долгосрочной перспективе, однако, при правильном и своевременном прогнозировании возможно снижение степени негативного воздействия на деятельность Общества.

### ***Страновые и региональные риски.***

Производственная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, основные риски, влияющие на его деятельность, это риски, связанные с обстановкой в Российской Федерации.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и регионов в зоне деятельности дочерних предприятий Общества, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п., оцениваются как незначительные.

Страновые риски заключаются в следующем: неопределенная ситуация с перспективами экспорта угля в Восточную и Западную Европу в связи с наложенными на РФ западными санкциями. Вероятность возникновения ограничений по заходу судов, перевозящих уголь, в российские порты.

### ***Геополитические риски:***

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно

прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**

«27» марта 2026 г.



**И.Б.Кудрявич**

**Р.Н.Воронина**