Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число,месяц,год)	31	12	2025
по ОКПО	14927597		
ИНН	5518006836		
ОКВЭД 2	46.71.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ООО "ТрансУголь"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая твердым топливом**
Организационно-правовая форма /форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: **в тыс.рублей**
Адрес в пределах места нахождения
646130, Омская обл, Крутинский р-н, Крутинка рп, Лесная ул, дом № 1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	
ОГРН/ ОГРНИП	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность **Общее собрание участников общества**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Основные средства	1150	2 298	2 678	2 873
	в том числе, земельные участки	1151	893	893	893
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	878	1 258	1 416
	незавершенные капитальные вложения	1153	527	527	527
	авансы выданные под капстроительство и приобретение внеоборотных активов	1154	-	-	37
	Отложенные налоговые активы	1180	1 465	1 013	901
4.6	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	2
	Итого по разделу I	**1100**	**3 763**	**3 691**	**3 776**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Запасы	1210	69 777	30 573	51 846
4.3	Дебиторская задолженность	1230	91 723	73 784	114 490
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 403	11 527	28 479
4.6	Прочие оборотные активы	1260	270	260	210
	Итого по разделу II	**1200**	**180 173**	**116 144**	**195 025**
	БАЛАНС	**1600**	**183 936**	**119 835**	**198 801**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 340	1 340	1 340
4.10	Резервный капитал	1360	670	670	670
	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	31 168	30 921	23 013
	Итого по разделу III	**1300**	**33 178**	**32 931**	**25 023**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 617	785	179
	Итого по разделу IV	**1400**	**1 617**	**785**	**179**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.4	Кредиторская задолженность	1520	147 999	82 865	170 070
4.7	Оценочные обязательства	1540	1 142	3 254	3 529
	Итого по разделу V	**1500**	**149 141**	**86 119**	**173 599**
	БАЛАНС	**1700**	**183 936**	**119 835**	**198 801**

Генеральный директор _____ Нам О.В.
(подпись)
"25" января 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число,месяц,год)	31	12	2025
по ОКПО	14927597		
ИНН	5518006836		
ОКВЭД 2	46.71.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ООО "ТрансУголь"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая твердым топливом**
Организационно-правовая форма /форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: **в тыс.рублей**

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2025 г.	за Январь - Декабрь 2024 г.
4.11	Выручка	2110	301 555	291 255
4.12, 4.13	Себестоимость продаж	2120	(208 458)	(219 169)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	93 097	72 086
4.13	Коммерческие расходы	2210	(92 234)	(71 357)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	863	729
	Проценты к получению	2320	1 529	1 044
4.11	Прочие доходы	2340	5 056	11 158
4.14	Прочие расходы	2350	(6 830)	(2 967)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	618	9 964
4.15	Налог на прибыль:	2410	(380)	(2 122)
	в том числе:текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(1 582)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(380)	(540)
	Прочие	2460	9	66
	Чистая прибыль (убыток)	2400	247	7 908
	Совокупный финансовый результат	2500	247	7 908

Генеральный директор _____ Нам О.В.
(подпись)
"23" января 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число,месяц,год)	31	12	2025
по ОКПО	14927597		
ИНН	5518006836		
ОКВЭД 2	46.71.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ООО "ТрансУголь"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая твердым топливом**
Организационно-правовая форма /форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: **в тыс.рублей**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	1 340	-	-	-	670	23 013	25 023
За январь - декабрь 2024 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	7 908	7 908
На 31 декабря 2024 г.	3250	1 340	-	-	-	670	30 921	32 931
За январь - декабрь 2025 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	247	247
На 31 декабря 2025 г.	3300	1 340	-	-	-	670	31 168	33 178

Генеральный директор _____ Нам О.В.
(подпись)
"23" декабря 2026 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2025г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2025	12	31
Организация **ООО "ТрансУголь"**	по ОКПО	14927597		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5518006836		
Вид деятельности **Торговля оптовая твердым топливом**	ОКВЭД 2	46.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения **в тыс.рублей**	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2025г.	за Январь - Декабрь 2024г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	285 399	331 657
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	273 423	326 714
прочие поступления	4119	11 976	4 943
Платежи - всего	4120	(278 415)	(348 267)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(244 519)	(307 549)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 230)	(25 525)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 582)	(3 059)
прочие платежи	4129	(3 084)	(12 134)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**6 984**	**(16 610)**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220	(108)	(342)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(108)	(342)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(108)**	**(342)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**6 876**	**(16 952)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**11 527**	**28 479**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**18 403**	**11 527**

Генеральный директор _____ **Нам О.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

"23" марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТрансУголь» ЗА 2025 ГОД

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ТрансУголь» (далее - Общество) зарегистрировано 04.07.2003 года Межрайонной ИФНС России № 7 по Омской области. Свидетельством о государственной регистрации 55 № 001835947 присвоен основной государственный регистрационный номер 1035533000568.

Место нахождения (юридический адрес) Общества Российская федерация, Омская обл, Крутинский р-н, Крутинка рп, Лесная ул, дом 1.

Основным видом деятельности Общества является реализация твердого топлива физическим и юридическим лицам.

Материнской компанией Общества является АО "КТК". Генеральный директор Общества до 30.06.2025г. - Слепченко Александр Михайлович, с 01.07.2025г. – Нам Олег Валерьевич (Решение Единственного участника ООО «ТрансУголь» от 30 июня 2025г.). Генеральный директор осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Функции главного бухгалтера и ведение бухгалтерского учета Общества возложены с 01.05.2010 на специализированную организацию – ООО «КТК Консалтинг».

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 24,4 человек (за 2024 год – 31 человека).

Конечным бенефициаром Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года является Халилов Искендер Агасалим Оглы.

Решением Единственного участника ООО «ТрансУголь» от 30 апреля 2025 года:

- утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год;
- решено чистую прибыль, полученную по результатам деятельности Общества за 2024 финансовый год в сумме 7 908 048 (семь миллионов девятьсот восемь тысяч сорок восемь) рублей 33 копейки, не распределять;
- ревизором Общества избрана Петрова Алена Петровна - главный специалист службы внутреннего аудита АО «КТК».

2 НОВЫЕ ФЕДЕРАЛЬНЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В 2025 году вступили в действие Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 Обществом внесены уточнения, связанные с отражением информации по денежным потокам по операционной деятельности, в Отчете о движении денежных средств за 2024 год. Уточнения связаны с пересмотром подхода Общества в части отражения операций в связи с оплатой труда работников. Информация об изменениях данных за 2024 год представлена следующим образом:

Вид платежа	2024 (до корректировки)	Корректировка	2024 (с учетом корректировки)
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	(348 267)	-	(348 267)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(307 549)	-	(307 549)
в связи с оплатой труда работников	(17 057)	(8 468)	(25 525)
налога на прибыль	(3 059)	-	(3 059)
прочие платежи	(20 602)	8 468	(12 134)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**(16 610)**	-	**(16 610)**

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», другими стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, отрицательные значения в круглых скобках.

3.1 Учет основных средств

Первоначальной стоимостью объектов основных средств признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая в свою очередь включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Компании поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором понесены затраты на приобретение или создание таких активов.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. В частности, самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Компании на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, начиная с даты их признания в бухгалтерском учете, за исключением случаев, когда потребительские свойства основных средств с течением времени не изменяются (земельные участки).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	3	30
Сооружения	5	30
Машины и оборудование	1,5	27
Транспортные средства	2	25

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений.

Компания проверяет основные средства и незавершенные капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Объекты основных средств, которые физически выбывают или не способны приносить Компании экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе основных средств.

3.2 Учет аренды

Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды, в зависимости от того, переходят ли к арендатору экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В случае классификации объекта учета в качестве неоперационной (финансовой) аренды Компания признает инвестицию в аренду в качестве актива в размере ее чистой стоимости. Впоследствии чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически предъявленных арендатору арендных платежей.

Доходы по операционной аренде признаются в составе доходов в размере фактически начисленной арендной платы по договору.

3.3 Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые Обществом в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые им в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер в разрезе однородных групп.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и

приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Общество на каждую отчетную дату оценивает в учете запасы по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Если в последующих отчетных периодах чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Общество прекращает признавать (списывает) запасы в качестве актива при продаже, выбытии по иным причинам (безвозмездная передача, передача в качестве вклада в уставный капитал, в результате хищения, пожара), а также при невозможности получения экономических выгод от их дальнейшего использования или продажи (ввиду порчи, истечения срока годности и др.).

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов Общество рассчитывает по способу средней себестоимости.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости в разрезе марок угольной продукции.

3.4 Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер в разрезе однородных групп.

Товары, приобретенные для оптовой и розничной продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, предназначенных для последующей реализации, распределяются в конце месяца между стоимостью проданного товара и остатком товара на складе на конец месяца.

При выбытии товары оцениваются по средневзвешенной себестоимости текущего месяца по каждому наименованию и месту хранения.

3.5 Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента и договора. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки,

установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, если:

- на отчетную дату у него существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- сумма возможного расхода (величина оценочного обязательства) может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется по состоянию на конец каждого отчетного месяца на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

Оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения

Оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждения по итогам отчетного года признается на конец отчетного года, в случае наличия на отчетную дату обстоятельств, позволяющих определить неизбежность такой выплаты в последующие периоды. Размер оценочного обязательства определяется в соответствии с действующими в Обществе локальными нормативными актами, регламентирующими порядок расчета соответствующего вознаграждения, а также установленным в отношении данных выплат порядком налогообложения страховыми взносами. В следующих отчетных периодах, оценочное обязательство уменьшается на суммы фактически включенного в расчет заработной платы вознаграждения и начисления соответствующих ему сумм страховых взносов. Превышение фактических сумм вознаграждения и страховых взносов над суммой признанного оценочного обязательства включается в расходы на оплату труда в текущем периоде начисления. Неиспользованная часть оценочного обязательства - восстанавливается и отражается в составе прочих доходов.

3.7 Отложенные налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

3.8 Выручка

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи угольной продукции на территории РФ, выручка от продажи работ, услуг

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: сумма выручки может быть определена; Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора; право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком.

Выручка от продажи товаров признается на момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

3.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией угольной продукции.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе фактических затрат на приобретение товаров с учетом всех скидок, предоставленных поставщиками за выполнение договорных обязательств по закупке определенного объема товаров.

Коммерческие расходы, за исключением расходов на транспортировку, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. В случае отгрузки готовой продукции, право собственности на которую не перешло покупателю, сальдо в сумме расходов на транспортировку, приходящихся на эту продукцию, учитывается на конец отчетного периода в ее стоимости.

3.10 Прочие доходы и расходы

При составлении бухгалтерской отчетности в Отчете о финансовых результатах отдельные виды прочих доходов и расходов Общество отражает свернуто, поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества. К отдельным видам прочих доходов и расходов, которые отражаются свернуто относятся:

- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы от прочей реализации, не относящейся к основной деятельности;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам.

4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

4.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений, изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение внеоборотных активов за 2025 год и 2024 год представлена в таблицах ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Прочие корректировки		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания	За 2025г.	402	(369)	-	-	-	(22)	-	-	402	(391)
	За 2024г.	402	(348)	-	-	-	(21)	-	-	402	(369)
Сооружения	За 2025г.	405	(398)	-	-	-	(5)	-	-	405	(403)
	За 2024г.	405	(394)	-	-	-	(4)	-	-	405	(398)
Машины и оборудование	За 2025г.	3 506	(2 621)	108	-	-	(239)	-	-	3 614	(2 860)
	За 2024г.	3 164	(2 431)	342	-	-	(190)	-	-	3 506	(2 621)
Транспортные средства	За 2025г.	5 382	(5 049)	-	-	-	(222)	-	-	5 382	(5 271)
	За 2024г.	5 382	(4 764)	-	-	-	(285)	-	-	5 382	(5 049)
Земельные участки	За 2025г.	893	-	-	-	-	-	-	-	893	-
	За 2024г.	893	-	-	-	-	-	-	-	893	-
Итого	**За 2025г.**	10 588	(8 437)	108	-	-	(488)	-	-	10 696	(8 925)
	За 2024г.	10 246	(7 937)	342	-	-	(500)	-	-	10 588	(8 437)

Основные средства тестируются на обесценение на каждую отчетную дату, при наличии индикаторов обесценения отдельных активов и соответствующих единиц, генерирующих денежные потоки (ЕГДП). В результате проведенного руководством на 31 декабря 2025 года анализа наличия индикаторов возможного обесценения, такие индикаторы не были выявлены.

В составе основных средств имеются объекты, по которым амортизация не начисляется (самортизированные ОС). Первоначальная стоимость указанных объектов на 31 декабря 2025 года равна 3 433 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 3 433 тыс. руб.). Указанные объекты выработали ожидаемый ресурс, техническая возможность их использования обусловлена проведением поддерживающих ремонтов, в связи с этим в отношении установления срока полезного использования имеется неопределенность. Изменение срока полезного использования в отношении самортизированных основных средств не является существенным.

Наличие и движение незавершенного капитального строительства Общества:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	передача обрудования в монтаж, перевод из одной группы в другую	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 2025г.	527	108	-	-	(108)	527
	За 2024г.	527	342	-	-	(342)	527
Строительство объектов основных средств	За 2025г.	527	-	-	-	-	527
	За 2024г.	527	160	-	-	(160)	527
Приобретение объектов основных средств	За 2025г.	-	108	-	-	(108)	-
	За 2024г.	-	182	-	-	(182)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	160
Машины и оборудование	-	160
Система видеонаблюдения (Омск)	-	160

Авансы поставщикам по капитальным вложениям:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенные по условиям договора	поступило в результате хозяйственных операций	выбыло (погашено)	учтенные по условиям договора
Авансы, выданные поставщикам по капительным вложениям - всего	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	37	-	(37)	-
60.02.30 Авансы, выданные поставщикам по капитальным вложениям (в рублях)	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	45	-	(45)	-
76.ВА.2 НДС по авансам выданным (кап.вложения)	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	(8)	-	8	-

4.2 Запасы

Наличие и движение запасов Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года приведено ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**за 2025 г.**	**30 573**	**-**	**250 435**	**(211 231)**	**-**	**-**	**x**	**69 777**	**-**
	за 2024 г.	**51 846**	**-**	**201 391**	**(222 664)**	**-**	**-**	**x**	**30 573**	**-**
10 Материалы	за 2025 г.	334	-	2 251	(2 624)	-	-	262	223	-
	за 2024 г.	163	-	3 031	(3 131)	-	-	271	334	-
23 Вспомогательные производства	за 2025 г.	-		-	-			-	-	
	за 2024 г.	-		59	-			(59)	-	
41 Товары	за 2025 г.	30 228		248 184	(208 558)			(308)	69 546	
	за 2024 г.	51 616		198 301	(214 672)			(5 017)	30 228	
43 Готовая продукция	за 2025 г.	11		-	(49)			46	8	
	за 2024 г.	67		-	(4 323)			4 267	11	
45 Товары отгруженные	за 2025 г.	-		-	-			-	-	
	за 2024 г.	-		-	(538)			538	-	

4.3 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года приведено ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в величине задолженности	в величине резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**73 984**	**(200)**	**21 773**	**(3 834)**	**95 757**	**(4 034)**
	за 2024 г.	**114 690**	**(200)**	**(40 706)**	**-**	**73 984**	**(200)**
Расчеты по авансам выданным	за 2025 г.	860	-	236	-	1 096	-
	за 2024 г.	563	-	297	-	860	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	811	-	(345)	-	466	-
	за 2024 г.	225	-	586	-	811	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	63 754	(200)	25 045	(2 644)	88 799	(2 844)
	за 2024 г.	110 660	(200)	(46 906)	-	63 754	(200)
Расчеты с прочими дебиторами	за 2025 г.	8 559	-	(3 163)	(1 190)	5 396	(1 190)
	за 2024 г.	3 242	-	5 317	-	8 559	-
Итого	**за 2025 г.**	**73 984**	**(200)**	**21 773**	**(3 834)**	**95 757**	**(4 034)**
	за 2024 г.	**114 690**	**(200)**	**(40 706)**	**-**	**73 984**	**(200)**

4.4 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года приведено ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**82 865**	**65 134**	**147 999**
	за 2024 г.	**170 070**	**(87 205)**	**82 865**
Расчеты по авансам полученным	за 2025 г.	289	(217)	72
	за 2024 г.	727	(438)	289
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	14 459	(6 467)	7 992
	за 2024 г.	15 317	(858)	14 459
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	452	37	489
	за 2024 г.	434	18	452
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	660	(660)	-
	за 2024 г.	262	398	660
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	66 994	72 413	139 407
	за 2024 г.	153 316	(86 322)	66 994
Расчеты с поставщиками и покупателями по организации ж/д перевозок	за 2025 г.	-	32	32
	за 2024 г.	2	(2)	-
Расчеты с прочими кредиторами	за 2025 г.	11	(4)	7
	за 2024 г.	12	(1)	11
Итого	**за 2025 г.**	**82 865**	**65 134**	**147 999**
	за 2024 г.	**170 070**	**(87 205)**	**82 865**

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в банке и кассе	18 403	3 027	28 479
Банковские депозиты		8 500	
Итого:	**18 403**	**11 527**	**28 479**

Банковские депозиты Общества представлены депозитами, учитываемыми в качестве денежных эквивалентов, имеющими срок погашения, не превышающий три месяца, с возможностью досрочного изъятия вклада, и размещены в одном из крупнейших российских банков.

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих поступлений:

Вид платежа	2025	2024
Штрафы, пени, возмещение убытков	8 328	3 209
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	1 913	-
Прочие поступления	1 689	1 231
Поступление денежных средств в результате судебных разбирательств	34	-
Возврат авансов выданных	12	503
Итого:	**11 976**	**4 943**

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2025	2024
Прочие платежи	2 967	4 526
Расчеты по налогам и сборам	117	7 608
Итого:	**3 084**	**12 134**

4.6 Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

Балансовая стоимость прочих внеоборотных и прочих оборотных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года представлены ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
ИТОГО	**за 2025 г.**	**260**	**2 206**	**(2 196)**	**270**
	за 2024 г.	**212**	**3 440**	**(3 392)**	**260**
Прочие оборотные активы - всего	**за 2025 г.**	**260**	**2 206**	**(2 196)**	**270**
	за 2024 г.	**210**	**3 440**	**(3 390)**	**260**
10.14 Активы к продаже	за 2025 г.	90	-	-	90
	за 2024 г.	90	-	-	90
19.ВА НДС с выданных авансов	за 2025 г.	170	2 052	(2 048)	174
	за 2024 г.	120	3 440	(3 390)	170
94 Недостачи и потери от порчи ценностей	за 2025 г.	-	154	(148)	6
	за 2024 г.	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы - всего	**за 2025 г.**	-	-	-	-
	за 2024 г.	**2**	-	**(2)**	-

4.7 Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года приведено ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**3 254**	**1 863**	**(3 975)**	**-**	**1 142**
Краткосрочные обязательства	**3 254**	**1 863**	**(3 975)**	**-**	**1 142**
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений персонала по итогам отчетного года	185	-	(185)	-	-
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений персонала по итогам отчетного года (отчисления).	56	-	(56)	-	-
Оценочные обязательства по отпускам	2 320	1 425	(2 868)	-	877
Оценочные обязательства по отпускам (отчисления)	693	438	(866)	-	265

4.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года составляет 1 340 тыс. руб. и состоит из взносов единственного участника - АО «КТК».

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.9 Чистые активы

Расчет чистых активов Общества осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28 августа 2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 33 178 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 32 921 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года: 33 178 тыс. руб.).

4.10 Резервный капитал

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года полностью сформирован и составляет 670 тыс. руб.

4.11 Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

Вид выручки	**2025**	**2024**
Оптовая реализация угля	276 460	242 701
Розничная реализация угля	21 599	46 147
Прочие услуги	3 496	2 407
Итого:	**301 555**	**291 255**

Прочие доходы:

Вид прочих доходов	**2025**	**2024**
Штрафы, пени (судебные)	4 618	9 073
Госпошлина (судебные расходы)	275	-
Возврат госпошлины	157	410
Прочие доходы	6	18
Результаты инвентаризации	-	1 657
Итого:	**5 056**	**11 158**

4.12 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж Общества за 2025 и 2024 годы в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Показатели	**2025**	**2024**
Оптовая реализация угля	191 284	180 363
Розничная реализация угля	17 174	38 806
Итого:	**208 458**	**219 169**

4.13 Затраты на производство

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	247 220	248 807
Оплата труда	20 360	19 824
Отчисления на социальные нужды	6 129	5 917
Амортизация	487	500
Прочие затраты	26 493	15 912
Итого по элементам	**300 689**	**290 960**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	**3**	**(434)**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**300 692**	**290 526**

В состав строки «Материальные затраты» входят следующие расходы:

Вид материальных расходов	2025	2024
Уголь закупленный для перепродажи	208 676	215 123
Уголь закупленный для переработки	41	4 692
Транспортные услуги	19 986	15 141
Разгрузочные, погрузочные работы	9 919	7 286
Ремонт и содержание	5 128	2 834
Топливо	1 411	1 526
Электричество, теплоэнергия	905	843
Материалы	861	1 082
Прочие расходы	293	280
Итого:	**247 220**	**248 807**

В состав строки «Прочие затраты» входят следующие виды расходов:

Вид расходов	2025	2024
Водный фрахт	18 027	8 331
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	2 865	2 667
Услуги по охране	1 394	1 062
Аренда имущества	1 118	875
Информационные услуги	777	744
Налоги (налог на землю, транспортный налог, за загрязнение окружающей среды)	451	451
Расходы на рекламу	130	191
Прочие расходы	1 731	1 591
Итого:	**26 493**	**15 912**

4.14 Информация о структуре прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Начисление резерва по сомнительным долгам	3 834	-
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	1 584	1 446
Госпошлина	1 015	518
Возмещение ущерба (убытка)	-	426
Прочие	397	577
Итого:	**6 830**	**2 967**

4.15 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	**618**	**9 964**
Условный расход по налогу на прибыль	**(154)**	**(1 993)**
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(37)	(129)
Итого	**(37)**	**(129)**
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(189)	
Итого	**(189)**	
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:	(7)	1
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(7)	1
по оценочным обязательствам	(746)	326
по резерву по сомнительным долгам	958	10
по материалам	14	5
убыток текущего периода	940	38
прочие	26	2
Итого	**1 185**	**382**
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:	75	24
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	75	24
по резерву по сомнительным долгам	(1 858)	(682)
по оценочным обязательствам	218	(218)
Итого	**(1 565)**	**(876)**
Итого отложенный налог на прибыль	**(380)**	**(494)**
Итого пересчет ОНА/ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль организаций	**-**	**(46)**
Итого текущий налог на прибыль	**-**	**(1 582)**
Налог на прибыль	**(380)**	**(2 122)**

Ставка по налогу на прибыль в 2025 году составила 25 процентов, в 2024 году составляла 20 процентов.

4.16 Условные обязательства и активы, обеспечения

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствовали.

4.17 События после отчетной даты

Общество произвело оценку событий в период после отчетной даты до даты подписания данной финансовой отчетности. В результате не было выявлено событий, в отношении которых необходимо соответствующее раскрытие.

Нам Олег Валерьевич
Генеральный директор

"23" марта 2026 г.