

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности ООО "УГОЛЬИНВЕСТ"
за 2025 год

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «УГОЛЬИНВЕСТ», далее по тексту – «Общество» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Регистрационные данные

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "УГОЛЬИНВЕСТ"
Сокращенное наименование	ООО "УГОЛЬИНВЕСТ"
ОГРН	1177746372814
Дата государственной регистрации	12 апреля 2017 г.
ИНН	7736297346
КПП	773601001
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес	117393, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Ломоносовский, ул. Академика Пилюгина, дом 24
Регистрирующий орган	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Налоговый орган	Инспекция Федеральной налоговой службы № 36 по г. Москве
Основной вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД – 46.71)

Сведения об участнике и руководителе

Единственный участник Общества:

Показатель	Значение
ФИО	Логинов Александр Иванович
ИНН	720695216351
Размер доли в уставном капитале	100%
Номинальная стоимость доли	1 100 000,00 руб.
Дата внесения сведений в ЕГРЮЛ	19.03.2020

Единоличный исполнительный орган:

Показатель	Значение
Должность	Генеральный директор
ФИО	Логинов Александр Иванович
ИНН	720695216351
Дата назначения	с 23.06.2023г.
Основание полномочий	Решение Единственного участника, Устав Общества

Уставный капитал Общества:

Показатель	Значение
Вид капитала	Уставный капитал
Размер	1 100 000,00 (Один миллион сто тысяч) рублей 00 копеек
Оплата	Оплачен полностью
Изменения в отчетном периоде	Отсутствуют

РАЗДЕЛ 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, применяемых субъектами МСП.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Отчетность составлена в тысячах рублей. Отчетной валютой является рубль Российской Федерации

РАЗДЕЛ 3. СТРУКТУРА АКТИВОВ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**Динамика валюты баланса**

Показатель	Код	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	31.12.2023 (тыс. руб.)	Изменение 2025/2024
Внеоборотные активы	1100	11 426	34 488	23 625	(23 062) ↓
Оборотные активы	1200	19 558	30 697	39 919	(11 139) ↓
БАЛАНС	1600	30 984	65 185	63 544	(34 201) ↓

Структура внеоборотных активов (раздел I)

Показатель	Код	2025 г. (тыс. руб.)	Доля, %	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Финансовые вложения (паи и акции)	1170	17	0,1%	17	0
Отложенные налоговые активы (ОНА)	1180	11 409	99,9%	34 471	(23 062) ↓
Итого внеоборотные активы	1100	11 426	100%	34 488	(23 062) ↓

Финансовые вложения (счет 58.01): Сохранены на уровне 17 тыс. руб. - инвестиции в 100% долю уставного капитала ТОО "СП "Казахстанская угольно-энергетическая компания" (Республика Казахстан). Изменений в отчетном периоде не производилось.

Отложенные налоговые активы: Сокращение на 23 062 тыс. руб. связано с признанием отложенного налогового расхода в размере 7 356 тыс. руб. (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) и корректировкой временных разниц.

Структура оборотных активов (раздел II)

Показатель	Код	2025 г. (тыс. руб.)	Доля, %	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Дебиторская задолженность	1230	12 806	65,5%	12 960	(154)
Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	6 750	34,5%	17 540	(10 790) ↓
Денежные средства	1250	2	0,0%	197	(195) ↓
Итого оборотные активы	1200	19 558	100%	30 697	(11 139) ↓

Анализ финансовых вложений (1240):

Сокращение на 10 790 тыс. руб. обусловлено возвратом ранее предоставленных займов (поступления по строке 4213 Отчета о движении денежных средств — 10 430 тыс. руб.).

РАЗДЕЛ 4. СТРУКТУРА ПАССИВОВ

Динамика источников формирования имущества

Показатель	Код	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)	Изменение 2025/2024
Капитал и резервы	1300	(40 123)	(59 842)	(54 816)	+19 719 ↑
Долгосрчные обязательства	1400	70 404	124 731	118 083	(54 327) ↓
Краткосрочные обязательства	1500	703	296	277	+407 ↑
БАЛАНС	1700	30 984	65 185	63 544	(34 201) ↓

Отрицательная величина собственного капитала сохраняется, однако непокрытый убыток сократился на 19 719 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного периода.

Капитал и резервы (раздел III)

Показатель	Код	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Уставный капитал	1310	1 100	1 100	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(41 223)	(60 942)	+19 719 ↑
Итого капитал	1300	(40 123)	(59 842)	+19 719 ↑

Уставный капитал: сформирован полностью в размере 1 100 тыс. руб., изменений в отчетном периоде не было.

Непокрытый убыток: сокращение на 19 719 тыс. руб. полностью соответствует сумме чистой прибыли за 2025 год (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Долгосрчные обязательства (раздел IV)

Показатель	Код	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Заемные средства	1410	70 404	109 026	(38 622) ↓
в т.ч. долгосрчные займы в рублях	—	70 404	—	+70 404
в т.ч. долгосрчные займы в валюте	—	—	109 026	(109 026) ↓
Отложенные налоговые обязательства	1420	—	15 705	(15 705) ↓
Итого долгосрчные обязательства	1400	70 404	124 731	(54 327) ↓

Ключевые события:

Конвертация валюты долга - обязательства перед иностранным кредитором по полученным займам переведены из долларов США в рубли РФ по курсу на 31.12.2025г.:

- по договору FAR-CI-250: основной долг 250 000 USD → 19 556 675 руб.
 - по договору FAR-CI-500: основной долг 560 000 USD → 43 806 952 руб.
 - по договору FAR-CI-500: начисленные проценты 90 000 USD → 7 040 403 руб.
- Итого рублевый эквивалент по курсу на 31.12.2025г. составил - 70 404 030 руб.

Отложенные налоговые обязательства: Полное погашение (15 705 тыс. руб.) связано с признанием отложенного налогового расхода и изменением временных разниц в учете курсовых разниц.

Краткосрочные обязательства (раздел V)

Показатель	Код	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Кредиторская задолженность	1520	703	296	+407 ↑
в т.ч. расчеты по налогам и сборам	—	290	199	+91
в т.ч. расчеты с персоналом по оплате труда	—	413	97	+316
Итого краткосрочные обязательства	1500	703	296	+407 ↑

РАЗДЕЛ 5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общие показатели финансового результата

Показатель	Код строки	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Выручка	2110	0	0	0
Себестоимость продаж	2120	0	0	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	0	0	0
Коммерческие расходы	2210	(10 115)	(11 075)	+960
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 115)	(11 075)	+960
Проценты к получению	2320	1 224	2 259	(1 035)
Прочие доходы	2340	38 622	12 686	+25 936
Прочие расходы	2350	(2 596)	(14 758)	+12 162
Прибыль до налогообложения	2300	27 135	(10 888)	+38 023
Текущий налог на прибыль	2411	(59)	(21)	(38)
Отложенный налог на прибыль	2412	(7 356)	5 882	(13 238)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	2400	19 719	(5 026)	+24 745

По итогам 2025 года Общество не получало выручку от продажи товаров, работ, услуг. Финансовый результат сформирован преимущественно за счет прочих доходов и расходов.

Структура прочих доходов (счет учета 91.01): Общая сумма прочих доходов (в том числе проценты к получению) за 2025 год составила 39 846 767,56 руб. (39 846 тыс. руб.) Основные составляющие:

- 25 147 527,80 руб. (25 147 тыс. руб.)- курсовые разницы, возникшие в результате переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте по полученным заемным средствам от иностранного контрагента (в отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто, согласно п. 28 ФСБУ 4/2023).
- 13 474 711,00 руб. (13 475 тыс. руб.) – доход от частичного прощения долга на сумму начисленных процентов по полученным заемным средствам от иностранного контрагента.
- 1 224 528,76 руб. (1 224 тыс. руб.) – сумма начисленных процентов по предоставленным займам.

Структура прочих расходов (счет учета 91.02): Общая сумма прочих расходов за 2025 год составила 2 596 224,64 руб. (2 596 тыс. руб.) Основные составляющие:

- 1 711 539,38 руб. – списание дебиторской задолженности по сроку исковой давности
- 884 685,26 руб. – прочие расходы

Коммерческие/Управленческие расходы (счет учета 44): Общая сумма расходов, списанных в отчетном периоде, составила 10 115 412,20 руб. (10 115 тыс. руб.) Основные статьи затрат:

- 7 290 784,20 руб. – оплата труда
- 1 354 488,00 руб. - аренда офисного помещения
- 1 305 450,00 руб. - страховые взносы (включая взносы на травматизм)
- 164 690,00 руб. – прочие расходы

РАЗДЕЛ 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ФСБУ 25/2018)

Ключевой руководящий персонал:

ФИО	Должность	Характер взаимоотношений	Вознаграждение за 2025 г., счет учета 70 руб.
Логинов А.И.	Генеральный директор, Единственный участник	Трудовые отношения, контроль над деятельностью Общества	1 526 737,49

Дочерние организации:

Наименование	Страна	Доля участия	Стоимость инвестиции на 31.12.2025
ТОО "СП "Казахстанская угольно-энергетическая компания"	Республика Казахстан	100%	17 167,41 руб. (счет 58.01)

РАЗДЕЛ 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Общества или результаты его деятельности, по состоянию на дату подписания отчетности не выявлены.

РАЗДЕЛ 8. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ДОСТОВЕРНОСТИ

Руководство ООО "УГОЛЬИНВЕСТ" подтверждает, что:

- Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность»;
- Применены упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, допустимые для субъектов МСП;
- Отчетность содержит полные и достоверные сведения о финансовом положении, результатах деятельности и движении денежных средств Общества.

Подписано ЭЦП
Генерального директора
ООО «УГОЛЬИНВЕСТ»
Логинова Александра Ивановича

Дата составления: 27.03.2026г.