Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Сахалинтрансуголь», за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Акционерного общества «Сахалинтрансуголь» (далее - Общество) являются:

- ✓ организация и осуществление перевозок грузов автомобильным транспортом;
- ✓ аренда прочего автомобильного транспорта;
- ✓ аренда прочих машин и оборудования;
- ✓ оптовая торговля твёрдым топливом.

Общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

Общество по состоянию на 31.12.2025 является учредителем ООО «Мангидай» (ИНН 6502005525, 100% участия в УК).

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов.

Общество по состоянию на 31.12.2025 года имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Сахалинская область, Александровск-Сахалинский район, п. Мгачи.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) АО «СУТ» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложено на главного бухгалтера.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025г., утвержденной приказом генерального директора Общества.

На предприятии принята учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета:

1. Отражать материалы по фактической себестоимости без применения счета 15 «заготовление и приобретение материалов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, при небольшом удельном весе списывать полностью на увеличение стоимости материалов.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется:

- линейный способ.

4. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

5. Отгруженные товары, оказанные услуги отражать в балансе по фактической полной себестоимости.

6. Управленческие расходы по окончанию отчетного периода списываются на финансовый результат.

7. Доходы организации, связанные с оказанием транспортных услуг, продажей твердого топлива, арендой техники и транспортных средств относить к доходам по обычным видам деятельности.

8. Создавать резервы по сомнительным долгам по расчету с другими организациями.

10. Создавать резервы предстоящих расходов (оплату отпусков).

11. Причитающиеся суммы процентов в качестве дохода включать в состав внереализационных доходов отчетного периода.

12. Причитающиеся суммы выплат процентов в качестве расхода включать в состав внереализационных расходов отчетного периода.

13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражать в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

14. Использовать в работе первичные учетные документы.

15. Момент определения налоговой базы - по методу отгрузки. Датой отгрузки признается дата составления первичного документа, оформленного на покупателя.

16. Начисление амортизации в налоговом учете производить по группам однородных предметов линейным способом.

17. Дата получения дохода (осуществление расхода) определять по методу начисления.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1 С: «Предприятие».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 года на предприятии проведена инвентаризация основных средств, ТМЦ, ГСМ, ценных бумаг, материальных активов, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности на основании приказа от 01 декабря 2025г. № С14-2-пр.

При формировании учетной политики Обществом приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудования (кроме офисного);
- офисное оборудование;
-транспортные средства;
-производственный и хозяйственный инвентарь;
-другие виды ОС.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	*354*
Машины и оборудование	115
Офисное оборудование	*90*
Транспортные средства	144
Инвентарь (производственный и хозяйственный)	121
Земельные участки	*65*
Прочие	142

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Аренда

Учет имущества, полученного в аренду (лизинг), ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018).

В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется, к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с вышеуказанным пунктом.

Полученные в аренду ОС и не классифицированные как объекты учета аренды по ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по стоимости, отраженной в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду. В случае, если стоимость арендованных ОС не отражена в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду, учитывать такие арендованные ОС по стоимости один рубль за один объект. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды (лизинга).

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением

ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена из условий договора, применяются данные статистики по процентным ставкам, размещенным на сайте Банка России в разделе «Статистика/Банковский сектор/Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности» (https://www.cbr.ru/statistics/bank sector/int rat/) или данные о ключевой ставки Банка России на момент передачи объекта аренды арендатору.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов предприятия на счете 91.02 «Прочие расходы» в периоде их начисления, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

На конец каждого отчетного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

Денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном вкладе в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Организация не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество 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.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г. признаки обесценения отсутствуют, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается

сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

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

Денежные потоки

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Денежные потоки от текущих операций состоят из:

- выручки поступивших от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг;

-платежей поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги;

-оплата труда работников Общества, а также платежи в их пользу третьим лицам;

- оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам

- уплата налогов и т.д.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В бухгалтерском балансе обязательства по полученным займам и кредитам представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если

срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и как долгосрочные если срок превышает 12 месяцев.

Доходы и расходы Общества

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

-выручка от оптовой торговли твердым топливом;

- доходы от предоставления имущества в аренду;

- выручка от оказания услуг.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Изменение учетной политики

В случае изменения учетной политики отчетного года, подлежит раскрытию информация:

- причины изменения учетной политики организации;
- содержание изменения учетной политики;
- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;
- суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
- сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам,

предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно. Если раскрытие информации по предшествующим отчетным периодам является невозможным, факт невозможности такого раскрытия подлежит раскрытию вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики;

- если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Примечание: раскрывается информация о существенных способах ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

3. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025г.:

Вид денежных средств	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	15 514	2133	331
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	15 514	2133	331
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Банковские депозиты	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**15 514**	**2133**	**331**

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	410817	(318110)	1087	( )		(38081)						499405	(410736)
	за 2024г.	409211	(280673)	1606	( )		(37438)						410817	(318110)
в том числе:	за 2025г.	6178	(4532)	294	( )		(410)						6472	(4942)
Здания	за 2024г.	6178	(4951)		( )		419						6178	(4532)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	326687	(260012)				(31969)						414187	(346527)
	за 2024г.	326578	(222791)	109			(37221)						326687	(260012)
Офисное оборудование	за 2025 г.	245	(67)				(33)						245	(100)
	за 2024г.	80	(38)	165			(30)						245	(67)
Транспортные средства	за 2025г.	62130	(45173)	793			(5005)						62923	(50178)
	за 2024г.	62130	(43310)				(1863)						62130	(45173)
Производственный	за 2025г.	523	(261)				(52)						523	(312)

и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	523	(209)				(52)						523	(261)
Земельные участки	за 2025г.	4343											4343	
	за 2024г.	4343											4343	
Другие виды основных средств	за 2025г.	10711	(8066)				(612)						10711	(8677)
	за 2024г.	9379	(9375)	1332			1309						10711	(8066)

4.2 Наличие и движение прав пользования активам

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	Переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами – всего	за 2025г.	108157	(50245)	-	(5987)	5987	(15750)				14669	(5462)
	за 2024г.	102014	(28527)	6142	-	-	(21719)				108157	(50245)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	93487	(46896)		(5987)	5987	(13636)					
	за 2024г.	87500	(27273)	5987			(19624)				93487	(46896)
Транспортные средства	за 2025г	14180	(3207)				(2026)				14180	(5233)
	за 2024г.	14180	(1182)				(2026)				14180	(3207)
Земельные участки	за 2025г	480	(142)				(88)				490	(229)
	за 2024г.	335	(72)	155			(69)				490	(142)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства – всего	92349	144985	197683
в том числе: Здания	1530	1646	1227
Машины и оборудование (кроме офисного)	67660	113266	164015
Офисное оборудование	145	178	43
Транспортные средства	20509	26639	31818
Производственный и хозяйственный инвентарь	210	262	314
Земельные участки	260	348	262
Другие виды основных средств	2034	2646	4
Не амортизируемые основные средства – всего	5526	5634	4343
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Транспортные средства Земельные участки инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	 1183 4343	 1291 4343	 4343

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) – всего			
в том числе:			

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего			
в том числе:			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	1000		1087			(1087)	1000	
	за 2024г.			8749			(7749)	1000	
в том числе:	за 2025г.	1000		1087			(1087)	1000	
Оборудование (объекты основных средств)	за 2024г.			2606			(1606)	1000	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.								
	за 2024г.			5987			(5987)		
Земельные участки	за 2025 г.								
	за 2024г.			155			(155)		
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.								
	за 2024г.								
в том числе:	за 2025 г								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на	за 2025 г.								

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2024г.								
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024г.								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024г.					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024г.					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024г.					( )	( )		

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
в том числе:	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024г.					( )	( )		

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

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/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г.	4000	(4000)							4000	(4000)
	за 2024г.	6500	(4000)	1350	(3850)					4000	(4000)
в том числе:											
Паи	за 2025г.	4000								4000	
	за 2024г.	4000								4000	
Предоставленные займы	за 2025г.										
	за 2024г.	2500		1350	(3850)						
Резервы под обесценение финансовых вложений	за 2025г.		(4000)								(4000)
	за 2024г.		(4000)								(4000)
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г.			40600	(40600)						
	за 2024г.			911950	(911950)						
в том числе:											
Депозитные счета	за 2025 г.			40600	(40600)						
	за 2024г.			911950	(911950)						

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/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Итого	за 2025 г.	4000	(4000)	40600	(40600)					4000	(4000)
	за 2024г.	6500	(4000)	913300	(915800)					4000	(4000)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

Денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном вкладе в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Организация не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Организацией проведена проверка финансовых вложений на обесценение, по результатам которой обесценение финансовых вложений не установлено.

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы – всего	за 2025г.	6804	-	602579	(577457)	-	-	X	X	31925	-
	за 2024г.	1946	-	652566	(647708)	-	-	X	X	6804	-
в том числе:	за 2025 г.	1394	-	106781	(59767)	-	-	(43387)	-	5021	-
Сырье и материалы	за 2024г.	1946	-	126808	(93966)	-	-	(33395)	-	1394	-
	за 2025 г.	5410	-	234916	(213421)	-	-	-	-	26904	-
Товары	за 2024г.	-	-	270291	(264880)	-	-	-	-	5410	-
	за 2025 г.	-	-	260883	(304270)	-	-	43387	-	-	-
Незавершенное производство	за 2024г.	-	-	255467	(288862)	-	-	33395	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество 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.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г. признаки обесценения отсутствуют, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценение, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025г.	507730	(79921)	285673	18498	(427951)	-	(72010)	-	383950	(7911)
	за 2024г.	378406	(103897)	425933		(296609)	-	(102899)	-	507730	(79921)
в том числе:	за 2025г.	2383	-	4201	-	(3147)	-	-	-	3437	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	6740	-	2276	-	(6633)	-	-	-	2383	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г	500677	(79921)	285902	-	(411249)	-	(72010)	-	375330	(7911)
	за 2024г.	353645	(103897)	421251	-	(274219)	-	(102899)	-	500677	(79921)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	272	-	(4218)	18498	(10609)	-	-	-	3944	-
	за 2024г.	8705	-	27	-	(8460)	-	-	-	272	-
Авансы по аренде (лизингу)	за 2025г	-	-	1134	-	-	-	-	-	1134	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	1805	-	(1397)	-	(408)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	1804	-	-	-	-	-	1805	-
Расчеты по ЕНС	за 2025г	1992	-	-	-	(1992)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	9141	-	-	-	(7149)	-	-	-	1992	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г	215	-	-	-	(186)	-	-	-	29	-
	за 2024г.	-	-	215	-	-	-	-	-	215	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025г	375	-	-	-	(350)	-	-	-	25	-
	за 2024г.	45	-	350	-	(20)	-	-	-	375	-
Расходы будущих периодов	за 2025г	6	-	52	-	(6)	-	-	-	52	-
	за 2024г.	128	-	6	-	(128)	-	-	-	6	-
Итого	за 2025г.	507730	(79921)	285673	18498	(427951)	-	(72010)	X	383950	(7911)
	за 2024г.	378406	(103897)	425933	-	(296609)	-	(102899)	X	507730	(79921)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	353943	346032	401587	321666	310535	206638
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3437	3437	2383	2383	7376	7376
Расчеты с покупателями и заказчиками	346736	338825	399005	319084	302808	198911
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3770	3770	199	199	351	351

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

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

По состоянию на 01.01.2025г. резерв по сомнительным долгам составил-79 921,0 тыс.руб. В 2025г. предприятии должники погасили долг на 72 010тыс.руб. и наконец 2025 г. резерв составил- 7 910,0 тыс. руб.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025г	66962	-	-	(66762)	-	-	200
	за 2024г.	20625	50110	-	(3773)	-	-	66962
в том числе:	за 2025г	2057	-	-	(1857)	-	-	200
Расчеты по аренде	за 2024г.	5712	19	-	(3773)	-	-	2057
	за 2025г	64905	-	-	(64905)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	за 2024г.	14914	49991	-	-	-	-	64905
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025г	121447	31316	57	(101913)	-	-	50908
	за 2024г.	79963	85950	-	(44466)	-	-	121447
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	38251	23838	-	(38180)	-	-	23909
	за 2024г.	7738	38243	-	(7730)	-	-	38251
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г	1020	-	-	(821)	-	-	199
	за 2024г.	788	350	-	(118)	-	-	1020
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	-	55	-	-	-	-	55
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	за 2025г	8256	59	-	(5785)	-	-	2530
	за 2024г.	30378	1524	-	(23646)	-	-	8256
Краткосрочные займы	за 2025г	58424	-	-	(58424)	-	-	-
	за 2024г.	13000	45424	-	-	-	-	58424
Проценты по займам и кредитам	за 2025г	-	31	57	-	-	-	88
	за 2024г.	422	-	-	(422)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	926	25330-	1397	-	-	-	4856
	за 2024г.	2016	36	-	(1127)	-	-	926

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г	13314	1283	-	-	-	-	14597
	за 2024г.	24026	-	-	(10711)	-	-	13314
Расчеты по ЕНС	за 2025г	-	3366	-	-	-	-	3366
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г	1203	151	-	(59)	-	-	1295
	за 2024г.	884	319	-	-	-	-	1203
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г	2	-	-	(2)	-	-	-
	за 2024г.	705	2	-	(705)	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г	51	-	-	(38)	-	-	13
	за 2024г.	6	51	-	(6)	-	-	51
Итого	за 2025г	188409	31316	57	(168675)	-	X	51106
	за 2024г.	100588	136060	-	(48239)	-	X	188409

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	23555	38990	8407
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23178	37791	7738
Расчеты с покупателями и заказчиками	377	1199	669

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего	за 2025г	2451	3030	4232	396	853
	за 2024г.	3330	2473	2689	663	2451
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	за 2025г	2451	3030	4232	396	853
	за 2024г.	3330	2473	2689	663	2451

На 31.12.2025г. в Обществе начислен резерв ежегодных отпусков в сумме 853 тыс. руб. По сравнению с началом года сумма резерва уменьшилась, так как работники Общества использовали накопленный отпуск в течении года.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Полученные – всего	-	-	-
Выданные – всего	-	64053	27303
в том числе: Залог за СТУ АО	-	64053	27303
Долинск (АО) КБ	-	(26944)	(26944)

Кредитов и заемных средств на 31.12.2025г. Общество не имеет. Погашены в полном объеме.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	257296	299372
Затраты на оплату труда	28290	18799
Отчисления на социальные нужды	12770	12269
Амортизация	53830	64273
Прочие затраты	187559	175753
Итого по элементам	539745	570466
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	539745	570466

11. Государственная помощь - не оказывалась

12. Иная информация

АО «Сахалинтрансуголь» создано путём преобразования государственного унитарного предприятия Сахалинской области «Сахалинтрансуголь» на основании законов Сахалинской области «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Сахалинской области» и «О приватизации государственного имущества Сахалинской области», распоряжения министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области от 19.12.2013 № 2150-р «О подготовке к приватизации государственного унитарного предприятия «Сахалинтрансуголь».

Решением акционера № 1 Открытого акционерного общества «Сахалинтрансуголь» от 29 декабря 2014 года внесены изменения в устав Общества:

1. Фирменное наименование Общества на русском языке: полное - акционерное общество «Сахалинтрансуголь», сокращённое АО «СТУ». Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы № 1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501032829 от 20 января 2015 года.

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 6501271330

Код причины постановки на учет КПП 650101001

Общество зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Сахалинской области 04.12.2014г за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1146501008708.

Место нахождения и адрес: Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, д.56

Органы управления Общества:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров общества;
- генеральный директор.

Общее собрание акционеров является Высшим органом управления.

Единственным акционером Общества является Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Состав совета директоров АО «Сахалинтрансуголь», действующий в 2024 году с 29 июня 2024 года по 01 июля 2025 года на основании решения единственного акционера от 28 июня 2024 года № 3.04-464-р/24:

Председатель совета директоров Зайцев Антон Владимирович - Заместитель председателя Правительства Сахалинской области;

Куприна Наталия Юрьевна – министр жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области

Швецова Елена Сергеевна– заместитель министра имущественных и земельных отношений.

Фархутдинов Максим Игоревич – заместитель министра экономического развития Сахалинской области

Черкасова Лариса Александровна – первый заместитель председателя региональной энергетической комиссии Сахалинской области

Состав совета директоров АО «Сахалинтрансуголь», действующий в 2025 году с 01 июля 2025г. на основании решения единственного акционера от 01 июля 2025 года № 3.04-442-р/25:

Председатель совета директоров Римша Алексей Алексеевич - Заместитель председателя Правительства Сахалинской области;

Аристархов Дмитрий Александрович – министр жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области

Смирнова Ирина Васильевна – заместитель министра имущественных и земельных отношений.

Фархутдинов Максим Игоревич – заместитель министра экономического развития Сахалинской области

Чекрышев Дмитрий Владимирович – председатель РЭК Сахалинской области.

Члены Совета директоров акциями АО «Сахалинтрансуголь» не владеют. В течение отчетного года члены Совета директоров не совершали сделок по приобретению или отчуждению акций Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Устава и положения о ревизионной комиссии, утверждаемым общим собранием акционеров. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 членов общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Состав ревизионной комиссии на основании распоряжения от 01.07.2025 № 3.04-442-р/25

-Головнева Алена Викторовна;
-Кныш Наталья Васильевна;
-Носырева Елена Александровна.

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который избирается Советом директоров Общества сроком не более 5 лет.

Решением совета директоров № 749-Р от 23.09.2023г.:

Назначить временно исполняющим обязанности генерального директора АО «Сахалинтрансуголь» Ким Ен Хо с 06.10.2023 года, до даты принятия Единственным акционером Общества решения об избрании генерального директора.

Уставный капитал, структура капитала, базовая прибыль на акцию

Уставной капитал Общества на момент создания составил 226 980 ООО (Двести двадцать шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей. Решением акционера № 1 Открытого акционерного общества «Сахалинтрансуголь» от 29 декабря 2014 года уставный капитал Общества увеличен на 460 000 000 (Четыреста шестьдесят миллионов рублей) утверждён размере 686 980 ООО (Шестьсот восемьдесят шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей. Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы № 1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501085926 06 июля 2015 года.

На основании решения единственного акционера от 20.10.2015г. №2 уставный капитал общества увеличен на 70 500 000 (Семьдесят миллионов пятьсот тысяч рублей) составляет 757 480 000 (Семьсот пятьдесят семь миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей. Все акции, размещённые Обществом, являются обыкновенными именными. Общее количество акций: 757 480 штук, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы № 1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2166501055301 20 января 2016года. Все акции принадлежат единственному акционеру Общества Сахалинской области в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Ведение реестра акционеров осуществляет: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449)

12.1. Вид деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Сахалинтрансуголь»:

✓ организация и осуществление перевозок грузов автомобильным транспортом;

✓ аренда прочего автомобильного транспорта;

✓ аренда прочих машин и оборудования;

✓ оптовая торговля твёрдым топливом.

Общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

Общество по состоянию на 31.12.2025 является учредителем ООО «Мангидай» (ИНН 6502005525, 100% участия в УК).

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов.

Общество по состоянию на 31.12.2025 года имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Сахалинская область, Александровск-Сахалинский район, п. Мгачи.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) АО «СУТ» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с контрактом от 15.04.2025 года № 1200700051225000001 Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «СУТ» за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «Налогинформ». На основании дополнительного соглашения от 20.11.2025 об изменении стороны контракта № 1200700051225000001 от 15.04.2025г. вследствие реорганизации в форме присоединения аудиторскую проверку проводит Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027400579216, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606074380).

12.2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина – 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

12.3. Чистые активы (строка баланса 1300)

Выручка в Обществе составила за 2025г. -544 211,0 тыс. рублей.

Себестоимость продаж -517 691 тыс. рублей. Управленческие расходы - 22 054 тыс. рублей. Прибыль от продаж составила 4 466,00 тыс. рублей. Внереализационные доходы -95864,0 тыс. рублей, в том числе:

-проценты к получению-424,0

-реализация имущества- 5171,0

-восстановлен резерв по сомнительным долгам -70 489,0

-штрафы пени по хоз. договорам-18 498,0
-результат инвентаризации- 284 тыс. руб.
-прочие-1001 тыс. руб.
Внереализационные расходы -25 068 тыс. руб. в том числе
-проценты к уплате по кредитным договорам -18 852
-реализация имущества- 647
- результат инвентаризации -113,0
-пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам-5 456,0 тыс. руб.
Прибыль до налога обложения составила 75 262,0 тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	462 051	382 857	367 683

Стоимость чистых активов меньше величины уставного капитала по состоянию на 31.12.2025г. – на 295 429 тыс. руб., 31.12.2024г. – на 374 623 тыс. руб., на 31.12.2023г. - на 389 797 тыс. руб.

По мнению руководства, этот факт свидетельствует о наличии существенной неопределенности в непрерывности деятельности.

Такое положение сложилось вследствие существенных убытков, сформированных в 2017 году. Изменение стоимости чистых активов имеет положительную тенденцию, за 2025 год чистые активы увеличены на 58 906 тыс. рублей, за 2024 год на 15 174 тыс. рублей.

Руководством Общества проводится оценка сложившейся ситуации разработан План мероприятий, направленных на восстановление стоимости чистых активов:

1) В 4 квартале 2025 г. направлялись единственному акционеру Общества в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области и курирующему министерству - Министерству жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области информационные письма с просьбой о содействии в вопросе погашения задолженности жилищно-коммунальных предприятий Сахалинской области за поставленный уголь. Общая сумма задолженности жилищно-коммунальной предприятий АО «СТУ» и ООО «Мангидай» (дочернее общество) на 31.12.2025 года составляло 212 млн. рублей.

Министерством имущественных и земельных отношений Сахалинской области и Министерством жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области истребованы с предприятий-должников графики гашения образовавшейся задолженности.

2) Разработаны и направлены на рассмотрение единственному акционеру Общества в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области и курирующему министерству: Министерству жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области программы развития ООО «Мангидай», как владельца лицензии на недропользование, и АО «СТУ», как единственного участника ООО «Мангидай», в том числе Бизнес-план инвестиционного проекта «Освоение участка «Мангидайский» Мгачинского каменноугольного месторождения: разведка и добыча каменного угля, строительство горного участка по добыче каменного угля, угольных складов, инфраструктурных и

сопутствующих объектов» и Бизнес-план инвестиционного проекта «Развитие экспортного сырьевого рынка каменного угля с участка «Мангидайский» Мгачинского каменноугольного месторождения» Сахалинской области» соответственно.

По мнению руководства Общества, реализация Проекта «Освоение участка «Мангидайский» позволит увеличить рост производства в ведущих отраслях экономики Сахалинской области, улучшить инвестиционный климат региона, создать дополнительных рабочих мест, поспособствует стабилизации демографической ситуации и обеспечению высоких стандартов жизни населения.

Доходность за период реализации Проекта ожидается в размере 9 907 млн. рублей, а общая сумма налогов, подлежащая уплате в бюджет за указанный период, составит 5 040,7 млн. рублей,

Окупаемость требуемых для реализации Проекта бюджетных вложений в размере 1 250 млн. рублей прогнозируется за 4 года.

АО «Сахалинтрансуголь», являющийся единственным участником ООО «Мангидай», при реализации Проекта «Освоение участка «Мангидайский» и прибыльности работы своего дочернего предприятия, имеет возможность увеличить свою доходность за счет увеличения объёмов реализации угля и выхода на экспорт, сдачи техники в аренду, и иные варианты дополнительной доходности.

Из представляемого бизнес-план АО «Сахалинтрансуголь», при реализации Проекта, чистая прибыль предприятия за период 2023-2028 гг. составит 469,9 млн. рублей, сумма налоговых платежей в бюджет – 1 431 млн. рублей, выплаты дивидендов учредителю, Сахалинской области в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области - 305 млн. рублей.

Вопрос по включению Инвестиционного проекта ООО «Мангидай» и АО «СТУ» в перечень приоритетных проектов Сахалинской области с участием представителей Министерства экономического развития Сахалинской области Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области Министерства жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области находится на рассмотрении в вышеназванных министерствах.

По мнению руководства Общества, реализация вышеуказанных действий позволит оздоровить АО «Сахалинтрансуголь», восстановить прибыльность и величину чистых активов Общества.

12.4. *Договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008)*

В 2025 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

12.5. Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011)

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

12.6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

12.7. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Расчеты по налогу на прибыль за 2024 г.		
Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	16 679,51
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	7 256,81
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	17 635,14
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	6 394,83
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	17 709,80
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	3 060,11
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-10 378,34
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-11 314,97
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-936,63
3А	Эффект изменения временных разниц***	1 326,36
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-2 262,99
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-666,79

5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 603,42
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-3 335,90
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-612,02
8	Чистая прибыль (А) + (5)	15 076,09

Расчеты по налогу на прибыль за 2025 г.

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма (тыс.руб.)
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	75 262,39
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	6 394,83
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	17 709,80
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 163,21
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	10 780,67
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	2 801,70
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-11 314,97
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-8 617,46
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 697,52
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-3 785,28
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 087,76
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-18 815,60
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-700,42
8	Чистая прибыль (А) + (5)	74 174,63

12.8. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

12.9. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной

деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

12.10. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.

12.11. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчётной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

12.12. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны (См. Справочная информация)	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Основание определения его как связанной стороной	Дата наступления основания	Наличие операций со связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества						
1.1.	Министерство имущественный и земельных отношений Сахалинской области ОГРН 1026500520364	Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, пр-кт Коммунистический, д.32	Акционер, учредитель	04.12.2014	нет	100	-
2.	Дочерние хозяйственные общества						
2.1.	ООО "Мангидай" ОГРН: 1106517000270	Сахалинская область, р-н Александровск-Сахалинский, с.Мгачи, ул. Советская зд.58	дочернее предприятие АО "СТУ"	29.10.2010	да	100	-
3	Участники органов управления						

3.1.	Римша Алексей Алексеевич	Заместитель председателя Правительства Сахалинской области	Председатель совета директоров	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
3.2.	Аристархов Дмитрий Александрович	Министр ЖКХ Сахалинской области	заместитель председателя совета директоров	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
3.3.	Смирнова Ирина Васильевна	первый заместитель министра МИЗО	член совета директоров	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
3.4.	Фархутдинов Максим Игоревич	заместитель министра экономического развития Сахалинской области	член совета директоров	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
3.5.	Чекрышев Дмитрий Владимирович	председатель РЭК Сахалинской области	член совета директоров	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
3.6.	Головнева Алена Викторовна	Начальник финансового отдела министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области	член ревизионной комиссии	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
3.7.	Кныш Наталья Васильевна	ведущий аналитик отдела корпоративного управления МИЗО Сахалинской области	член ревизионной комиссии	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
3.8.	Носырева Елена Александровна	ведущий экономист финансово-экономического отдела ГКУ "УТДМ" Сахалинской области	член ревизионной комиссии	Распоряжение МИЗО № 3.04-442-р/25 от 01.07.2025	нет	-	-
4	Основной управленческий персонал организации						

4.1.	Ким Ен Хо	Временно исполняющий обязанности генерального директора	Трудовой договор	06.10.2023	нет	-	-
4.2.	Че Ми Ок	Заместитель директора	Трудовой договор	01.11.2024	нет	-	-
4.3.	Гущин Александр Васильевич	Заместитель директора	Трудовой договор	02.12.2024	нет	-	-
4.4.	Ломакина Оксана Анатольевна	Заместитель директора	Трудовой договор	26.05.2025	нет	-	-
4.5.	Дорощук Дмитрий Васильевич	главный инженер	Трудовой договор	11.06.2024	нет	-	-
4.6.	Быкова Оксана Георгиевна	Главный бухгалтер	Трудовой договор	03.02.2025	нет	-	-
4.7.	Сорокина Светлана Борисовна	Главный бухгалтер	Трудовой договор	26.05.2025	нет	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами:

Виды операций	Незавершенные операции	Незавершенные операции
	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
	ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270	ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270
Договор купли-продажи ТМЦ	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	150 696,39	125 038,77
Договор аренды техники	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	80 447,57	136 215,86
Договор на перевозку грузов	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	37 925,26	15 150,15
Договор по предоставлению персонала	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	10 659,07	9 678,93
Договор по аренде помещения	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	195,00	-
Договор по обслуживанию техники	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	-	1 620,00
Договор по перевозки грунта	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	-	24 768,24
Договор по содержанию проезда к месторождению	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.
	-	9 900,00

Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
	ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270	ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270
Договор купли-продажи ТМЦ	76 068 846,94	109 911 568,11
Договор аренды техники	86 339 016,77	87 758 518,80
Договор на перевозку грузов	37 745 342,66	8 245 548,24
Договор по предоставлению персонала	11 671 134,01	9 678 929,79
Договор по аренде помещения	195 000,00	-
Договор по обслуживанию техники	-	1 620 000,00
Договор по перевозки грунта	-	24 768 240,00
Договор по содержанию проезда к месторождению	6 750 000,00	9 900 000,00

В течение 2025 года Обществом с менеджментом и другими связанными лицами сделок с акциями и других сделок не заключалось, кроме указанных в таблице выше.

Расчеты со связанными сторонами проводились только путем перечисления безналичных денежных средств на счета, открытые в кредитных организациях (оплата услуг, аренды).

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировался.

В 2025 году Общество не заключало крупных сделок и сделок с заинтересованностью.

Конечный бенефициар по отношению к Обществу не идентифицируется.

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	2025 год, тыс. рублей	2024 год, тыс. рублей
Поступление денежных средств от связанных сторон	261 218	195 943
Операционная деятельность:	*261 218*	*195 943*
ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270	261 218	195 943
Инвестиционная деятельность	-	-
ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270	-	-
Финансовая деятельность:	-	-
ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам	282 613	338 332
Операционная деятельность:	*282 613*	*338 332*
ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270	282 613	*338 332*
Инвестиционная деятельность	-	-
ООО "Мангидай" ОГРН 1106517000270	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения	2025 год, тыс. рублей	2024 год, тыс. рублей

Краткосрочные, в том числе:	11663,30	4850,80
Должностной оклад	3765,60	1117,00
Квартальное стимулирующее выплаты	109,40	138,00
Районный коэффициент	2324,90	753,00
Северные надбавки	1937,50	627,50
Выплаты по среднему заработку (отпускные, и тп.)	685,30	205,60
Прочие (суточные)	154,10	802,20
Вознаграждение по итогам работы за предыдущий год	-	94,10
Страховые взносы	2686,50	1113,40
Долгосрочные, в том числе	-	-
Всего	11663,30	4850,80

К управленческому персоналу относятся 5 штатных единиц: генеральный директор, заместитель директора (2 шт. ед.), главный бухгалтер, главный инженер.

Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в том числе ВРИО генерального директора Общества, в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

У организации отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности; недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Организация выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001№ 115ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддерживание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

12.13. Информация о рисках и непрерывности деятельности Общества

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциального существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

12.14. Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2025 году в России составляет 5,59-5,6%, по сравнению с 9,5% годом ранее.

Замедление инфляции произошло за счет жесткой политики ЦБ РФ, что привело к снижению спроса. Аналитики отмечали, что рост цен оказался даже ниже прогнозов. Для возвращения инфляции к целевым 4%, Банк России продолжил придерживаться жестких условий.

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска в 2026 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

12.15. Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля. По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

12.16. Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски. Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Общества отсутствует зависимость от изменений курса иностранных валют; от работы в Российской Федерации системы Swift, от заморозка активов на иностранных счетах; от перебоев с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей. Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, Общество продолжит свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

ВРИО Генерального директора		*Ким Ен Хо*
(наименование должности)	*(подпись)*	*(расшифровка подписи)*

"03" марта 2026