Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

- обогащение каменного угля (ОКВЭД 05.10.2).
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.3);
- обеспечение работоспособности котельных (ОКВЭД 35.30.4);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (ОКВЭД 35.30.5);
- торговля паром и горячей водой (тепловой энергией) (ОКВЭД 35.30.6);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14);
- сбор и обработка сточных вод (ОКВЭД 37.00);
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации.

Общие сведения об ООО «ОФ «Прокопьевскуголь»

Общество с ограниченной ответственностью «ОФ «Прокопьевскуголь», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Общество является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании настоящего Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Срок деятельности Общества не ограничен.

- единственный участник Общества - ООО «МелТЭК»;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор в лице Михайленко С.В.;
- совет директоров отсутствует;
- ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

По состоянию на 31.12.2025г. у ООО «ОФ «Прокопьевскуголь» бенефициара нет.
По состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет дочерних, контролируемых и прочих обществ.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Общество не является учредителем управления по договору доверительного управления имуществом.
Для осуществления деятельности Общество имеет лицензию:

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Сибирское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-68-003428	13.11.2017	бессрочно

Итоги отчетного года:

- среднесписочная численность работающих в Обществе уменьшилась на 5 и составила в 2025 году - 312 человек.
- погашены обязательства по процентам и кредитам в сумме 110 754 тыс. руб.
- распределение прибыли по итогам годовой бухгалтерской отчетности не осуществлялось.

Уставный капитал ООО «ОФ «Прокопьевскуголь» на 31.12.2025г. составил 106 442 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1. Информация об Учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами (ФСБУ, ПБУ) действующими в 2025 году.
Применяется критерий существенности. Существенной признается сумма более 10% от общего объема соответствующего показателя. (п.10 ФСБУ 4/2023).
Информация считается существенной если ее пропуск и искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Внесены следующие изменения в учетную политику на 2025 год по бухгалтерскому учету:
- Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.
(п.2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4-н)
- при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

а. учет доходов
- доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 является выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.
- выручка от оказания услуг для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.
-доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами.

б. учет расходов
- учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99
- управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном периоде и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

в. Учет основных средств
- учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- после признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
- объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
- балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, по всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации, начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- в конце года ОС проверяются на обесценение.

г. Учет капитальных вложений
- учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020
- капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
-капитальные вложения по их завершении, после доведения объекта пригодным к использованию, считаются основными средствами.

д. Учет МПЗ
- учета МПЗ осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019.
- запасы списываются по средней стоимости.
- материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- запасы оцениваются по фактической себестоимости
- в конце года создается резерв под обесценение запасов.

ж. Учет обязательств по кредитам и займам
- Затраты по полученным кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно.

з. Создание и учет резервов и оценочных обязательств
- учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010
- оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно.
- оценочное обязательство на выплату 15% за стаж в угольной отросли создается в конце года.
- резерв по сомнительным долгам создается на основании приказа руководителя по результатам проведенной инвентаризации.
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается отдельно по каждому наименованию материальных ценностей на конец отчетного года.
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам создается исходя из ожидаемых расходов на основании проверок контролирующих органов, а так же исходя из исполнения условий хозяйственных договоров.

и. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

По договорам аренды, заключенным с 01.01.2025 года ставка дисконтирования аренды равна ставке – 19,5%.

к. Учет текущих расчетов и обязательств

-учет расчетов с поставщиками и покупателями осуществляется по каждому поставщику, покупателю, предъявленному и виду платежа.

л. Учет расчетов с персоналом

- фонд оплаты труда формируется в соответствии с утвержденными в Обществе положением по оплате труда, положением по премированию, штатным расписанием.

м. Отчетность

- начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным в Приложение № 7 к Положению № 1 об учетной политике для целей бухгалтерского учета предприятия ООО «ОФ Прокопьевскуголь». *(Основание п. 8-32, 37-50 и 62 ФСБУ 4/2023)*

-промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

- в строке 1150 Бухгалтерского баланса Общество отражает группу показателей, включающую: основные средства; оборудование к установке; незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств; права пользования активами. (*Основание: пункт 11 ФСБУ 4/2023, пункт 7 ПБУ 1/2008)*
- суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств Общество отражает развернуто.
- в отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:
  - положительные и отрицательные курсовые разницы;
  - прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
  - прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
  - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение
  - финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
  - (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто).

  (Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

Раздел 3 «Нематериальные активы»

- Данные по учету нематериальных активов за 2025 год отсутствуют.

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	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-			первоначальная (переоцененная) стои-	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	531 800	(322 740)	195 226	(9 327)	8 933	(36 329)						717 699	(350 136)
	за 20 24 г.[3]	519 532	(294 012)	15 096	(2 828)	2 629	(31 357)						531 800	(322 740)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	54 301	(20 569)	21 619	( )		(2 450)						75 920	(23 019)
Здания	за 20 24 г.[3]	54 301	(18 088)		( )		(2 481)						54 301	(20 569)
	за 20 25 г.[2]	47 068	(25 507)	463	( )		(2 580)						47 531	(28 087)
Сооружения	за 20 24 г.[3]	47 068	(22 603)		( )		(2 904)						47 068	(25 507)
	за 20 25 г.[2]	421 558	(274 974)	172 753	(9 327)	8 933	(30 943)						584 984	(296 984)
Машины и оборудование	за 20 24 г.[3]	411 510	(252 164)	12 876	(2 828)	2 629	(25 439)						421 558	(274 974)
	за 20 25 г.[2]	3 101	(1 673)		( )		(273)						3 101	(1 946)
Транспорт	за 20 24 г.[3]	3 101	(1 157)		( )		(516)						3 101	(1 673)
	за 20 25 г.[2]	5 079	(0)		( )		( )						5 079	(0)
Земельные участки	за 20 24 г.[3]	3 552	(0)	1 527	( )		( )						5 079	(0)
	за 20 25 г.[2]	693	(17)	391	( )		(83)						1 084	(100)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г.[3]	0	(0)	693	( )		(17)						693	(17)

На 31.12.2025 г. стоимость основных средств составила – 454 435 тыс. руб. (66,84% к валюте баланса).
Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 года. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется. Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.
На счете 001 «Арендованные основные средства» данные отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.[2]	10377	(5747)	4776	4076)	3525	(3454)				11077	(5676)
	за 2024 г.[3]	9389	(4608)	2935	1947)	1947	(3086)				10377	(5747)
в том числе:	за 2025 г.[2]	7103	(3119)	3923	3823)	3304	(2529)				7203	(2344)
Земельные участки	за 2024 г.[3]	6852	(2922)	2198	1947)	1947	(2144)				7103	(3119)
	за 2025 г.[2]	3021	(2417)	798	)		(894)				3819	(3311)
Нежилое помещение	за 2024 г.[3]	2284	(1602)	737	)		(815)				3021	(2417)
	за 2025 г.[2]	253	(211)		253)	221	(10)				0	(0)
Машины и оборудование	за 2024 г.[3]	253	(84)		)		(127)				253	(211)
	за 2025 г.[2]	0	(0)	55	)		(21)				55	(21)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	362 484	203 981	221 968
в том числе:			
Здания	52 901	33 732	36 213
Сооружения	19 444	21 561	24 465
Машины и оборудование	288 000	146 584	159 346
Транспорт	1 155	1 428	1 944
Производственный и хозяственный инвентарь	984	676	0
Неамортизируемые основные средства - всего	5 079	5 079	3 552
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5 079	5 079	3 552
Земельные участки	5 079	5 079	3 552

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 20 25 г.[2]	0	0	1 892		( )	(1 892)	0	0
	за 20 24 г.[3]	0	0	2 525		( )	(2 525)	0	0
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	0	1 892		( )	(1 892)	0	0
Машины т оборудование	за 20 24 г.[3]	0	0	998		( )	(998)	0	0
	за 20 25 г.[2]	0	0			( )	(0)	0	0
Земельные участки	за 20 24 г.[3]	0	0	1 527		( )	(1 527)	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	110 599	0	134 112		( )	(164 964)	79 747	0
	за 20 24 г.[3]	68 196		53 711		( )	(11 308)	110 599	0
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	0	1 285		( )	(1 285)	0	0
Здания	за 20 24 г.[3]	0	0			( )	( )	0	0
	за 20 25 г.[2]	9 102	0	116		( )	( )	9 218	0
Сооружения	за 20 24 г.[3]	7 427		1 675		( )	( )	9 102	
	за 20 25 г.[2]	101 497	0	132 320		( )	(163 288)	70 529	0
Машины и оборудование	за 20 24 г.[3]	60 769		51 343		( )	(10 615)	101 497	0
	за 20 25 г.[2]	0	0	391		( )	(391)	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г.[3]	0	0	693		( )	(693)	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	0	0	30 094		( )	(28 370)	1 724	0
	за 20 24 г.[3]	0	0	1 263		( )	(1 263)	0	0
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	0	9 297		( )	(7 573)	1 724	0
Машины и оборудование	за 20 24 г.[3]	0	0	1 263		( )	(1 263)	0	0
	за 20 25 г.[2]	0	0	20 334		( )	(20 334)	0	0
Здания	за 20 24 г.[3]	0	0			( )	( )	0	0
	за 20 25 г.[2]	0	0	463		( )	(463)	0	0
Сооружения	за 20 24 г.[3]	0	0			( )	( )		

Обесценение капитальных вложений отсутствует.

5. Финансовые вложения – данные в 2025 году отсутствуют

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 20 25 г.[2]	33 316	(0)	169 014	(157 840)			X	X	44 490	(0)
	за 20 24 г.[3]	23 579	(0)	138 112	(128 375)			X	X	33 316	(0)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	2 472	(0)	11 130	(0)			(10 909)		2 693	(0)
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]	1 213	(0)	8 561	(0)			(7 302)		2 472	(0)
	за 20 25 г.[2]	317	( )	94 194	(3)			(93 164)		1 344	(0)
топливо	за 20 24 г.[3]	781	(0)	78 598	(23)			(79 039)		317	(0)
	за 20 25 г.[2]	21 738	(0)	46 710	(2 020)			(34 234)		32 194	(0)
запасные части	за 20 24 г.[3]	15 216	(0)	31 636	(1 375)			(23 739)		21 738	(0)
	за 20 25 г.[2]	7 629	(0)	13 679	(1 284)			(12 853)		7 171	(0)
прочие материалы	за 20 24 г.[3]	5 229	(0)	15 827	(789)			(12 638)		7 629	(0)
	за 20 25 г.[2]	94	(0)	359	( )			(294)		159	(0)
строительные материалы	за 20 24 г.[3]	76	(0)	288	( )			(270)		94	(0)
	за 20 25 г.[2]	557	(0)	1 621	(30)			(1 607)		541	(0)
спецодежда	за 20 24 г.[3]	658	(0)	1 957	(61)			(1 997)		557	(0)
	за 20 25 г.[2]	509	(0)	824	( )			(945)		388	(0)
инвентарь и хоз.принадлежности	за 20 24 г.[3]	406	(0)	965	( )			(862)		509	(0)
	за 20 25 г.[2]	0	(0)	497	(497)			0		0	(0)
товары	за 20 24 г.[3]	0	(0)	280	(280)			0		0	(0)
	за 20 25 г.[2]	0	(0)		(154 006)			154 006		0	(0)
незавершенное производство	за 20 24 г.[3]	0	(0)		(125 847)			125 847		0	(0)

На 31.12.2025 г. стоимость запасов составила – 44 490 тыс. руб. (6,54% к валюте баланса).

На конец года произошло увеличение запасов на 11 174 тыс. руб. за счет увеличения остатков на складе.

Обществом проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025г.

По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение не требуется.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отсутствуют.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение:

№ п/п	Объект учета	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.,	Удельный вес в запасах, %	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.,	Удельный вес в запасах, %
1	**АО ПУР**	**119 264**	**97,19%**	**99 841**	**100%**
	в том числе:				
	УГОЛЬ КСН ОМСШ (0-50)	0			
	УГОЛЬ ТОМСШ (0-50)	0			
	УГОЛЬ СС КОМСШ (0-100)	119 264		99 841	
2	**ООО МелТЭК**	**3 442**	**2,81%**		
	в том числе:				
	НАСОС ПОГРУЖНОЙ ZLQ 715-280/850 №2	1 066			
	НАСОС ПОГРУЖНОЙ ZLQ 715-280/850 №3	1 071			
	ЭЛЕКТРОНАСОС QKSG 800-725 с трубой D324мм	1 305			
	ИТОГО:	**122 706**	**100%**	**99 841**	**100%**

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 отчётном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Создание резерва по сомнительным долгам	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.[2]	69 076	(12 103)	153 148		(65 408)	( )	12 103	(10 795)		156 816	(10 795)
	за 2024 г.[3]	30 616	(3 643)	64 141		(25 681)	( )	3 319	(11 779)		69 076	(12 103)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.[2]	34 230	(12 103)	143 830		(31 967)	( )	12 103	(9 390)		146 093	(9 390)
	за 2024 г.[3]	16 282	(3 643)	29 351		(11 403)	( )	3 319	(11 779)		34 230	(12 103)
Авансы выданные	за 2025 г.[2]	26 800	(0)	7 896		(26 800)	( )				7 896	(0)
	за 2024 г.[3]	10 869	(0)	26 800		(10 869)	( )				26 800	(0)
Расчеты по налогам	за 2025 г.[2]	5 648	(0)	1 347		(5 648)	( )				1 347	(0)
	за 2024 г.[3]	3 422	(0)	5 592		(3 366)	( )				5 648	(0)
Прочее	за 2025 г.[2]	2 398	(0)	75		(993)	( )		(1 405)		1 480	(1 405)
	за 2024 г.[3]	43	(0)	2 398		(43)	( )		( )		2 398	(0)
Итого	за 2025 г.[2]	69 076	(12 103)	153 148		(65 408)	( )	12 103	X	X	156 816	(10 795)
	за 2024 г.[3]	30 616	(3 643)	64 141		(25 681)	( )	3 319	X	X	69 076	(12 103)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность составила – 146 021 тыс. руб. (21,48% к валюте баланса).

Дебиторская задолженность на конец года увеличилась, на 89 048 тыс. руб. (47,34%).

На 31.12.2025г. обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 10 795 тыс. руб.

Перечень основных контрагентов-дебиторов на 31.12.2025г.
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование контрагента	Задолженность по условиям сделок	За что образовалась задолженность
	Дебиторская задолженность, всего	156 816	
	В т.ч.		
1	ГОРОДСКОЕ ТЕПЛОВОЕ ХОЗЯЙСТВО	14 495	Тепловая энергия
2	ПРОКОПЬЕВСКИЙ УГОЛЬНЫЙ РАЗРЕЗ	129 038	Услуги по переработке угля
	ПРОЧИЕ	13 283	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]		На 31 декабря 2024 г.[6]		На 31 декабря 2023 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	11 169	374	13 932	1 829	5 239	1 596
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 764	374	13 358	1 587	5 239	1 596
Прочая дебиторская задолженность	1 405	0	574	242	0	0

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	340 693	5 289	1 114	(115 888)	( )		231 208
	за 20 24 г.[3]	4 689	2 331	540	(2 182)	( )	335 315	340 693
в том числе:								
Кредиты и займы	за 20 25 г.[2]	335 315			(110 754)	( )		224 561
	за 20 24 г.[3]				( )	( )	335 315	335 315
Прочие долгосрочные обязательства	за 20 25 г.[2]	5 378	5 289	1 114	(5 134)	( )		6 647
	за 20 24 г.[3]	4 689	2 331	540	(2 182)	( )		5 378
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	605 699	525 703	0	(261 820)	( )		869 582
	за 20 24 г.[3]	979 780	334 779	43 345	(416 890)	( )	(335 315)	605 699
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	576 289	448 382		(232 410)	( )		792 261
	за 20 24 г.[3]	416 819	305 369	0	(145 899)	( )		576 289
Авансы полученные	за 20 25 г.[2]	0			( )	( )		0
	за 20 24 г.[3]	11 122			(11 122)	( )		0
Расчеты по налогам	за 20 25 г.[2]	6 164	4 649		(6 164)	( )		4 649
	за 20 24 г.[3]	28 143	6 164		(28 143)	( )		6 164
Прочее	за 20 25 г.[2]	23 246	72 672		(23 246)	( )		72 672
	за 20 24 г.[3]	21 560	23 246		(21 560)	( )		23 246
Кредиты и займы	за 20 25 г.[2]	0			( )	( )		0
	за 20 24 г.[3]	502 136		43 345	(210 166)	( )	(335 315)	0
Итого	за 20 25 г.[2]	946 392	530 992	1 114	(377 708)	( )	X	1 100 790
	за 20 24 г.[3]	984 469	337 110	43 885	(419 072)	( )	X	946 392

- В бухгалтерском балансе сумма долгосрочных обязательств на 31.12.2025 года составила – 252 902 тыс. руб. (37,20% к валюте баланса).

По сравнению с прошлым годом задолженность по долгосрочным обязательствам снизились на 29,05%. Снижение произошло за счет гашения займов.

Расшифровка стр. 1410 «Заемные средства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Задолженность на 01.01.2025г.	Получено начислено в 2025 году	Погашено в 2025 году	Переведено из краткосрочных в долгосрочные	Задолженность на 31.12.2025г.	Срок гашения займа
АО «ПУР»						
Долгосрочные заемные средства, всего	335 315	0	110 754	0	224 561	31.12.2027
в т.ч. основной долг	*213 252*	*0*	*70 437*	*0*	142 815	
проценты по заемным средствам	*122 063*	*0*	*40 317*	*0*	81 746	

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – отсутствует.

Расшифровка стр. 1430 «Отложенные налоговые обязательства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб. На 31.12.2024	Сумма тыс. руб. На 31.12.2025
1	ОС с разной первоначальной стоимостью	15 752	21 694
6	В части учета аренды	17	0,00
	ИТОГО:	**15 769**	**21 694**

Расшифровка стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

По данной строке отражена стоимость имущества, полученного в операционную аренду. Общество по состоянию на 31.12.2025г. не имеет договоров финансовой аренды (лизинга) по условиям которых имущество, полученное Обществом в лизинг, отражено на балансе лизингодателя.

По договорам аренды, заключенным с 01.01.2025 года ставка дисконтирования аренды равна ставке – 19,5%.

Общая стоимость имущества, полученного в операционную аренду приведена в таблице:

п/п	Наименование арендодателя	Договор	Основное средство	Сумма на 31.12.2024 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2025 тыс. руб.
1	КУМИ г. Прокопьевска	5949 от 08.10.2019	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	993	1 610
2	КУМИ г. Прокопьевска	6919 от 28.11.2019	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	599	50
3	КУМИ г. Прокопьевска	7627 от 13/03/2024	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	396	259
4	КУМИ г. Прокопьевска	7766 от 18/10/2024	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	709	547
5	КУМИ г. Прокопьевска	7768 от 18/10/2024	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	972	751
6	КУМИ г. Прокопьевска	794 от 20/05/2025	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	0	1 227
6	АО «ПУР»	А-02/22 от 01/01/2022	НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ	840	681
7	АО «ПУР»	А-05/25 от 01/10/2025	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	776	570
8	АО «ПУР»	А-01/26 от 22/01/2026	УЧАСТОК ЗЕМЕЛЬНЫЙ	0	917
9	ООО «МЕЛТЭК»	А-6/23 от 01/04/2023	ЗОЛОМЕР AshChek	93	0
10	ООО «Р-з «Киселевский»	А-03/25 от	АВТОМОБИЛЬ	0	35
	ИТОГО			**5 378**	**6 647**

На 01.01.2025 г. обязательства по аренде составили – 5 378 тыс. руб. (1,27% к валюте баланса).

- начислено обязательств по аренде за 2025 год – 10 076 тыс. руб.;
- погашено, арендных обязательств – 8 807 тыс. руб.;
На 31.12.2025 г. обязательства по аренде составили – 6 647 тыс. руб. (0,98% к валюте баланса).
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2025 году, отсутствуют;
- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2025 году составили - 3 358 тыс. руб.
- пересмотрена фактическая стоимость и обязательства по аренде в 2025 году в сумме – 868 тыс. руб.
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2025 году составили – 1 114 тыс. руб.

- В бухгалтерском балансе сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2025 года составила – 896 840 тыс. руб. (131,76% к валюте баланса).

По сравнению с прошлым годом задолженность по краткосрочным обязательствам увеличилась на 41,51%.
Увеличение кредиторской задолженности произошло в основном за счет увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам на 215 972 тыс. руб.
Задолженность в бюджет является текущей.
Задолженность в государственные внебюджетные фонды увеличилась на 49 543 тыс. руб.
Увеличение произошло за счет предоставления отсрочки по страховым взносам в соответствии с пунктом 3 постановления Правительства Российской Федерации от 25.07.2025 № 1105 «О мерах поддержки организаций угольной отрасли.
Задолженность с прочими кредиторами снизилась на 117 тыс. руб.
Задолженность перед персоналом является текущей, с датой начисления декабрь 2025г. Срок выдачи заработной платы за декабрь 2025 года до 15-го января 2026 года.

Перечень основных контрагентов-кредиторов

№ п/п	Наименование контрагента	На 31.12.2025г.	
		Тыс. руб.	За что образовалась задолженность
	Кредиторская задолженность, Всего	**869 582**	
1	ПУР	520 804	Автоуслуги
2	АССОЦИАЦИЯ КЦНТО ПРОМБЕЗОПАСНОСТЬ	7 093	Разработка рабочей документации
3	ГОРНЫЕ МАШИНЫ	82 227	Размещение отходов
4	СПЕЦМАШ	83 917	Услуги погрузчика
5	ЭК СТИ	8 055	электроснабжение
6	ЮСК	7 758	Ремонт зданий
7	Задолженность перед персоналом	14 371	
8	Задолженность перед бюджетом	4 649	
9	Задолженность перед внебюджетными фондами	57 035	
10	Прочие	83 673	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 20 г.[7]
Всего	628 103	452 472	313 298
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	628 103	452 472	313 298

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 2025 г.[2]	28 012	46 039	(44 554)	(2 294)	27 203
	за 2024 г.[3]	19 516	55 720	(46 219)	(1 005)	28 012
в том числе:	за 2025 г.[2]	16 896	41 329	(40 974)	(1 307)	15 944
на оплату отпусков	за 2024 г.[3]	19 500	41 492	(43 146)	(950)	16 896
	за 2025 г.[2]	1 656	2 524	(2 475)	(984)	721
по судебным искам	за 2024 г.[3]	16	4 768	(3 073)	(55)	1 656
	за 2025 г.[2]	9 460	2 186	(1 105)	(3)	10 538
на выплаты по коллективному договору	за 2024 г.[3]	0	9 460	( )	( )	9 460

- оценочное обязательство на оплату отпусков – Ожидаемый срок исполнения – в течение 2027 г.;
- оценочное обязательство на судебные иски – Ожидаемый срок исполнения – 1 квартал 2026 г.
- оценочные обязательства на выплату за стаж работы в угольной отрасли 15% - выплата при выходе работника на пенсию.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Выданные - всего	24 101 456	24 101 456	32 887 777
в том числе:			
Поручительство перед кредитором по договору займа	24 101 456	24 101 456	32 887 777

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Тыс. руб.

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
ПАО ЮГК	Поручитель и заемщик несут солидарную ответственность перед кредитором	поручительство	26.08.2030	6 000
УК ЮГК	Поручитель и заемщик несут солидарную ответственность перед кредитором	поручительство	26.08.2030	17 301
Итого:				24 101

Обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
Материальные затраты	478 247	437 733
Затраты на оплату труда	263 191	253 769
Отчисления на социальные нужды	91 270	88 077
Амортизация	37 434	33 602
Прочие затраты	64 042	47 453
Итого по элементам	934 184	860 634
Итого расходы по обычным видам деятельности	934 184	860 634

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)», признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Затраты на производство в 2025 году увеличились по сравнению с 2024 годом на 73 550 тыс. руб.

Увеличение произошло в основном из-за увеличения расценок сторонних организаций на оказываемые услуги, увеличения цен на приобретаемые материалы.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	1 261	1 157
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	1 261	1 157

В 2025 г. от СФР были следующие поступления:

- на основании ФЗ №255-ФЗ от 29.12.2006 г. «Об обязательном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи материнством» ст. 4.6 «Порядок финансового обеспечения расходов страхователей на выплату страхового обеспечения за счет средств бюджета ФСС РФ» возмещено

в 2024 г. – 614 тыс. руб.;

в 2025 г. – 1 261 тыс. руб.

- в соответствии с «Порядком взаимодействия структурных подразделений центрального аппарата Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, отделений СФР и Федеральных бюджетных учреждений центров реабилитации СФР в рамках реализации пилотного проекта по проведению профилактики профессиональных заболеваний работников в отдельных видах экономической деятельности» возмещено:

в 2024г. – 543 тыс. руб.;

в 2025 г. – 0 тыс. руб.

12. Иная информация

12.1 Отложенные налоговые активы

Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма тыс. руб. на 31.12.2025
1	ОС с разным начислением амортизации	425	427
2	Оценочное обязательство на оплату отпусков	4 222	3 984
3	Оценочное обязательство по судебным решениям	414	180
4	Резерв по сомнительным долгам	3 026	2 699
5	Активы сроком более 12 мес. Но не более 100 тыс. руб.	251	261
6	Разница дохода от оценки выручки (в части учета аренды)		78
7	Учет активов, относящихся к НМА	2	23
8	Резерв на выплату 15% по кол. Договору (отраслевое соглашение)	2 365	2 635
9	Убыток, перенесенный на будущие расходы		24 320
10	Расходы будущих периодов		1
	ИТОГО:	**10 705**	**34 608**

12.2 Капитал и резервы

Капитал и резервы ООО «ОФ «Прокопьевскуголь» на 31.12.2025г. составил (469 826) тыс. руб.
В том числе:
- вклад в имущество единственного учредителя ООО «МелТЭК» - 275 393 тыс. руб.;
- убыток от текущей деятельности – (62 844) тыс. руб.
- уставный капитал Общества заложен по следующим договорам: № 3618-018-ЗД-03 от 31.01.2019 года и № 7/822- Н/77-2020- 35-36 от 27.08.2020 года.
- дивиденды участникам не выплачивались.

12.3 «Выручка»

Основным видом хозяйственной деятельности является переработка давальческого сырья, выручка от которой составляет 95,00% выручки от продажи работ (услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов (Метод начисления). Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Расшифровка Доходов от реализации по годам (без НДС):

Сумма тыс. руб. За 2023 год	Сумма тыс. руб. За 2024 год	Сумма тыс. руб. За 2025 год
963 844	**913 824**	**864 128**

Выручка снизилась по сравнению с прошлым годом на 49 696 тыс. руб. Снижение связано с нестабильностью рынка сбыта угольной продукции.

Не смотря на снижение выручки Общество стабильно работает.

12.4 Проценты к получению, проценты к уплате.

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Прочие доходы	2024г., тыс. руб.	2025г., тыс. руб.
Проценты за хранение денежных средств	25	94

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Прочие доходы	2024г., тыс. руб.	2025г., тыс. руб.
Проценты по займам	43 345	0
Проценты по аренде ОС	540	1 114
ИТОГО:	**43 885**	**1 114**

В 2025 году проценты по займам, полученным не начислялись, в соответствии с подписанным дополнительным соглашением о прекращении начисления процентов с 27.11.2024 года.

Проценты по арендным обязательствам увеличились на 574 тыс. руб. в связи с изменениями условий аренды.

12.5 Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов в отчете о финансовых результатах за 2025г. и 2024г. представлен в таблице:

Расшифровка стр. 2340 «Прочие доходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Прочие доходы	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Доход от продажи ТМЦ	666	257
Доходы от аренды имущества	50	50
Доходы от оказания услуг по договору	4 236	3 337
ТМЦ выявленные при инвентаризации	90	215
МЦ для повторного использования	846	773
Доходы от целевого финансирования	1 270	1 169
Возмещение ущерба предприятию	3	26
Изменение оценочных значений		269
Возврат госпошлины	80	135
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	49	1596
Курсовые разницы	85	
Прочие доходы	3	1
Доходы в виде сумм восстановленного резерва	1 057	
ИТОГО	**8 435**	**7 828**

Прочие доходы за 2025 год увеличились по сравнению с 2024 годом на 607 тыс. руб. Увеличение произошло по статье «восстановления резерва» и по статье оказание услуг по договору. Уменьшение произошло по статье «Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров».

Расшифровка стр. 2350 «Прочие расходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Прочие расходы	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Расходы, связанные с оказанием услуг по договору	4 954	3 262
Стоимость реализованных ТМЦ	624	219
Создание резервов		12 222
Расходы, связанные с ликвидацией и прочим выбытием ОС	3 436	587
Услуги банка	90	75

Налог на имущество	1 445	1 381
Амортизация ОС непроизводственного назначения	82	17
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	826	3 188
Выплаты сотрудникам и пенсионерам	4 237	14 251
Расходы на соц. сферу	1 864	1 525
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	12	593
Курсовые разницы		4
Госпошлина	99	225
Списание МПЗ		3
Доначисление НДС с прочих операций	29	
Услуги по стерилизации бездомных собак	135	
Пени по налогам	89	
Прочие расходы	169	157
Итого	**18 181**	**37 709**

Основную часть прочих расходов составляют расходы, связанные с ликвидацией и прочим выбытием ОС и выплаты сотрудникам по тарифному соглашению.

Прочие расходы за 2025 год уменьшились по сравнению с 2024 годом на 17 915 тыс. руб. Уменьшение произошло в основном за счет выплаты сотрудникам по тарифному соглашению при уходе на пенсию в сумме 10 014 тыс. руб. и за счет того что в 2025 году не начислен резерв по сомнительным долгам.

В строке 2520 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах», а также в строках 3230 за 2024 год и в строке 3330 за 2025 год формы № 3 «Отчет об изменениях капитала» - отражен вклад в имущество, выданный единственным учредителем ООО «МелтЭк»

12.6 «Денежные средства».

В течение 2025 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025 г., тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Касса	-	1 034	1 034	-
Р/с в банках	331	1 093 122	1 093 198	255
Итого:	**331**	**1 194 156**	**1 194 232**	**255**

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ФСБУ 23/2011. Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

12.7 «Информация о связанных сторонах»

«Раскрытие операций со связанными сторонами ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023, (ПБУ 11/2008).

Операции со связанными сторонами

Наименование/Ф.И.О.	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)	Вид операций	Оборот у Общества	Форма расчетов	Сумма по операциям (с НДС) тыс. руб.
Основное общество (преобладающее (участвующее) хозяйственное общество):					
ООО «МелТЭК»	Участник Общества (доля 100%, участие в решениях)	Складирование, хранение и погрузка угольной продукции; хранение МЦ	Дебетовый	Безналичная	22 811
		Предоставление услуг по агентскому договору	Кредитовый	Безналичная	158
		Реализация основного средства	Кредитовый	Безналичная	850
Другие связанные лица (другие аффилированные лица, лица входящие в группу лиц, которые не вошли в указанные категории):					
АО «ПУР»	Входит в структуру ООО «МелТЭК»	Услуги переработки, подача тепловой энергии, агентские услуги, реализация запасов, услуги по сбору и обработке сточных вод	Дебетовый	Безналичная	999 764
		Поставка угля, запасов, приобретение услуг, аренда	Кредитовый	Безналичная	182 646
		Расчеты по арендному обязательству	Кредитовый	Безналичная	2 373
АО «Разрез Степановский»	Входит в структуру ООО «МелТЭК»	Услуги переработки	Дебетовый	Безналичная	5 956
		Поставка запасов	Кредитовый	Безналичная	16
ООО «Разрез «Киселевский»	Входит в структуру ООО «МелТЭК»	Реализация запасов	Кредитовый	Безналичная	15
		Поставка запасов	Кредитовый	Безналичная	390
		Расчеты по арендному обязательству	Кредитовый	Безналичная	35
ООО «ЭнергиЯ-НК»	Входит в структуру ООО «МелТЭК»	Маркшейдерские замеры	Кредитовый	Безналичная	576

ООО «ЧОО «Легион»	Входит в структуру ООО «МелТЭК	Услуги охраны	Кредитовый	Безналичная	15 073
Прочие:					

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование/ Ф.И.О.	Характер отношений	Вид расчетов	Предмет расчетов	Форма расчетов	Задолженность на 31.12.2024
Основное общество (преобладающее (участвующее) хозяйственное общество):					
ООО «МелТЭК»	Участник Общества (доля 100%, участие в решениях)	Расчеты с дебиторами	Складирование, хранение и погрузка угольной продукции, хранение МЦ	Безналичная	2 432
Другие связанные лица (другие аффилированные лица, лица входящие в группу лиц, которые не вошли в указанные категории):					
АО «ПУР»	Входит в структуру ООО «МелТЭК»	Расчеты с кредиторами	Поставка угля, запасов, приобретение услуг, аренда, услуги переработки	безналичная	521 786
		Расчеты с дебиторами	Подача тепловой энергии, агентские услуги, слуги по сбору и очистке сточных вод	безналичная	129 112
		Расчеты по арендному обязательству (кредиторская)	Аренда помещения, земельного участка	безналичная	982
		Расчеты по договору займа	Основной долг, проценты	безналичная	224 561
ООО «ЧОО «Легион»	Входит в структуру ООО «МелТЭК»	Расчеты с кредиторами	Услуги охраны	безналичная	638

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон в 2025 году не начислялся.
Списания дебиторской, кредиторской задолженности связанных сторон за 2025 год не было.

12.8 Управленческий персонал Общества состоит из:

Генеральный директор
Главный инженер
Главный бухгалтер
Главный экономист

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения	16 787	13 393
в том числе:		
оплата труда	5 072	3 930
премии	3 977	3 396
отчисления с оплаты труда	3 651	2 742
ежегодный оплачиваемый отпуск	1 079	984
прочие выплаты	3 008	2 341
Долгосрочные вознаграждения	-	-

12.9 Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. Общество является участником следующих арбитражных дел:

№ п/п	Истец	Предмет иска	Возможное обязательство, руб.				Вероятность возникновения обязательства, %	
			основное	неустойка	судебные расходы	всего	минимального	максимального
1	ООО «РПР»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	570 000,00	22 344,00	34 469,00	626 813,00		100% Исковое заявление будет удовлетворено
	АО «Санаторий «Прокопьевский»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	203 000,00	-	-	203 000,00		100% Исковое заявление будет удовлетворено
3	ООО «НИИЦ КузНИУИ»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	300 000,00	13 750,00	20 688,00	334 438,00		100% Исковое заявление будет удовлетворено
4	Ассоциация «КЦНТО «Промбезопасность»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	132 760,00	25 215,980	34 674,00	192 649,98		100% Исковое заявление будет удовлетворено
5	ООО «Техномаш»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	523 400,00	-	31 170,00	554 570,00		100% Исковое заявление будет удовлетворено
6	ООО «ВИК-Индустри»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	534 240,00	53 204,45	33 641,00	621 085,45		100% Исковое заявление будет удовлетворено
7	ООО «МЗ «Фалар»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	598 508,00	-	34 925,00	633 433,00		100% Исковое заявление будет удовлетворено
8	ООО «Спецстрой-Сибирь»	О взыскании задолженности по договору и судебных расходов	16 307 873,41	142 500,44	390 929,00	16 841 302,85		100% Исковое заявление будет удовлетворено

Задолженность по исковым заявлениям отражена в кредиторской задолженности **в бухгалтерском балансе**.

12.10 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые повлияли бы на деятельность Общества отсутствуют

12.11 Оценка непрерывности деятельности

Общество имеет факторы, которые могут свидетельствовать о рисках по непрерывности:
- сумма чистых активов составляет отрицательную величину: 469 771 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 года, 563.291 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года, 662.983 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года.
- за 2025 год был получен убыток от продаж в сумме 70.056 тыс. руб., отраженный по строке 2200 Отчета о финансовых результатах.

Для стабилизации финансового состояния предприятия Единственный участник Общества ООО «МЕЛТЭК» внес вклад в имущество Общества (Решение от 01.12.2024 года).
Перспективы развития Общества в большей степени зависят от макроэкономической ситуации в стране и в мире, от ситуации на рынке топливно-энергетических ресурсов.
Общество оказывает услуги по переработке рядовых углей разных марок, что позволяет расширить рынок сбыта.
Руководство предпринимает все возможные меры для стабилизации ситуации и выхода на безубыточность.
- в 2026 году планируется переработать 1200 тысяч тонн угля.
- запланирована реализация проекта технического перевооружения ООО «ОФ «Прокопьевскуголь» в части замены приводов радиальных сгустителей в два этапа. Ожидаемый срок реализации всего проекта - декабрь 2026 года.
- разработан перспективный план закупок оборудования на 2026 год.
- на 2026 год заключены договоры с покупателями услуг.
- возможность финансовой стабилизации Общества так же обусловлено наличием лицензии: «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности ВХ-68-003428», дата выдачи лицензии - 13.11.2017 года, срок выдачи – бессрочно, что позволяет оказывать услуги по основному виду деятельности.

Таким образом, Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

12.12 В соответствии с Постановлением федеральной службы судебных приставов о возбуждении исполнительного производства от 03.07.2025 г. по делу № 2-3830/2025 от 02.07.2025 г. наложен арест на совершение отдельных операций и денежные средства, наложен арест на движимое и недвижимое имущество, принадлежащее на праве собственности ООО «ОФ «Прокопьевскуголь», не исключающий возможность пользования арестованным имуществом.

Генеральный директор _____ **Михайленко С.В.**
наименование должности подпись расшифровка подписи

«16» 03 2026 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.