

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

ООО «УК «ВОСТОКУГОЛЬ»

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:**

Генеральный директор _____ /Ли А.А./

МП

Дата: 31.03.2026

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК «ВОСТОКУГОЛЬ» (Далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

1.1. Сведения о регистрации Общества

Полное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ВОСТОКУГОЛЬ».

Сокращённое наименование Общества: ООО «УК «ВОСТОКУГОЛЬ».

Зарегистрировано на основании Решения Единственного учредителя № 1 от 12.08.2014 г.: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20 августа 2014 г. за основным государственным номером – 1147746941176.

ИНН 7701404893. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 77 №017262905

Общество зарегистрировано по адресу: 143005, Московская обл., г. Одинцово, Б-Р Маршала Крылова, дом 25, кВ.13.

Место нахождения Общества: 143005, Московская обл., г. Одинцово, Б-Р Маршала Крылова, дом 25, кВ.13.

1.2. Уставный капитал и структура участников Общества

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

По состоянию на 31.12.2025 года структура участников следующая:

- 1) Босов Борис Петрович (1/7)
- 2) Босова Людмила Михайловна (1/7)
- 3) Босов Артём Дмитриевич (1/7)
- 4) ООО «УК «ВОСТОКУГОЛЬ» (4/7).

1.3. Структура Общества

Место нахождения головного подразделения Общества: 143005, Московская обл., г. Одинцово, Б-Р Маршала Крылова, дом 25, кВ.13.

Обособленных подразделений в 2025 году у Общества не было.

1.4. Информация об органах управления и контроля по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Ликвидатором Общества.

Лицами, ответственными за составление отчетности Общества, являются:

- Ликвидатор (руководитель): Ли Анатолий Алексеевич;

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Органы управления действуют в соответствии с положениями Федерального закона «Об Обществах с ограниченной ответственностью», Устава и иных внутренних нормативных документов Общества.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава и в соответствии с законодательством РФ.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (Код ОКВЭД: 70.22).

Агентские услуги по комплексу мероприятий на реализацию инвестиционного проекта строительства угольных разрезов, управление инвестиционными потоками, привлечение финансирования, контроль управления и координация всех сделок по реализации инвестиционных проектов.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2023 год – 2 человека;

- за 2024 год – 2 человека.

- за 2025 год – 2 человека.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;

- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5 %.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

2.2. Учетная политика

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 года № 106н:

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

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

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются:

- приобретенные Обществом исключительные права.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов Общества начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов в Обществе не производилось.

Изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

Наличие и движение нематериальных активов в Обществе отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Арендованные НМА в организации отсутствуют.

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств отражены машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление ОС общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением ОС.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается

исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены в таблице:

2024 год

Здания
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Офисное оборудование
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Другие виды основных средств
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

2025 год

Здания
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Офисное оборудование
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Транспортные средства
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Другие виды основных средств
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Ремонт основных средств осуществляется по мере производственной необходимости. Затраты на ремонт основных фондов включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость объектов.

Переоценка объектов основных средств в организации не производилась.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

В Обществе применяется способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в Обществе отсутствуют. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость не рассчитывалась в виду отсутствия данных финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В учете Общества отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом.

Долговые ценные бумаги в обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 3 таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Долгосрочные финансовые вложения Общества отражены по строке бухгалтерского баланса 1170 и включают вложения в уставные капиталы обществ и займы, выданные другим организациям сроком погашения более 12 месяцев.

3.4 Запасы

В состав материально-производственных запасов включаются материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары и прочие средства в обороте, имеющие материальную форму воплощения.

Согласно данным учетной политики Общества материально-производственные запасы вне зависимости от их группы (вида) оцениваются по фактическим затратам. Фактические затраты материально-производственных запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

В 2025 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отсутствует.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- Денежные средства на расчетных счетах организации в валюте РФ и иных валютах

Общество не раскрывает в виду отсутствия и с учетом существенности следующую информацию:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений;

б) сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности;

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);

г) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы не зачисленных средств.

3.7 Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов строка бухгалтерского баланса 1190 учитываются активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в периоде более 12 месяцев. Внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

3.8 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества отражен в сумме долей, приобретенных учредителями Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен денежными средствами. По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал составляет 10 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 г. составлял 10 тыс. рублей.

Состав участников Общества и их доли в уставном капитале Общества раскрыты в разделе 1.2 настоящих пояснениях.

В 2025 году резервный капитал не создавался т.к. уставом общества его формирование не предусмотрено.

Положительные чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 534 тыс. руб., на 1.12.2024 г. положительные чистые активы составили 3422 тыс. руб. Снижение в 2025 г. положительной величины чистых активов, связано со спадом финансово-хозяйственной деятельности.

3.9 Заемные обязательства

Краткосрочные и долгосрочные заемные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде оценочные обязательства отсутствуют.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

3.11 Прочие обязательства

Прочие обязательства в Обществе отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) за отчетный период отсутствует.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Прибыль до налогообложения, определенная из данных бухгалтерского учета за отчетный год, составила 89 тыс. руб. (в 2024 г. Убыток составил – 3395 тыс. руб.)

6. Сомнения в применимости допущения непрерывности и неопределенности в деятельности Общества

В настоящее время невозможно достоверно оценить потенциальное влияние дальнейшего развития политической и экономической ситуации на будущее финансовое положение Общества, в связи с чем, Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от реализации макроэкономических рисков, поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

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

В данном разделе Пояснений раскрыта информация о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Бенефициарные владельцы организации - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия – отсутствуют.

Физические лица, являющиеся ключевым управленческим персоналом

		Срок полномочий
Ликвидатор ООО «УК «Востокуголь»	Ли Анатолий Алексеевич (ИНН: 772746223605)	До завершения ликвидации

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствие с п.11 ПБУ 4 сумма вознаграждения за периоды составила:

Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)		Вид выплаченного вознаграждения	Сумма страховых взносов (тыс. руб.)		Срок полномочий
		2025 г	2024 г		2025 г	2024 г	
Ли А.А.	Генеральный директор	1 211	1200	Заработная плата	234	232	Не ограничен