

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Тувинская Энергетическая Промышленная Корпорация-Майнинг»**

1. Общие положения

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТЭПК МАЙНИНГ» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации

1.1 Основные сведения

Полное наименование Общества с ограниченной ответственностью «Тувинская Энергетическая Промышленная Корпорация-Майнинг».

Местонахождение: 667000 РЕСПУБЛИКА ТЫВА Г. КЫЗЫЛ Улица УЛ. ЧУЛЬДУМА Здание ЗД. 40А ПОМЕЩ. 1, ОГРН 1131719000720 от 22.05.2013

ИНН/ КПП 1701052425/171701001

Генеральный директор – Сат Баир Олегович

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТУВИНСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ" (доля 100%)

Внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ за государственным номером 2211700000631 от 15.01.2021 года о смене участника.

Высшим органом управления Общества является Решение единственного участника.

Основными видами деятельности Общества, является «Добыча угля, за исключением антрацита, угля коксующегося и угля бурого, открытым способом».

В течение отчетного периода Общество не получало доход от добычи угля. Других видов деятельности не осуществляло.

1.2 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по правилам РСБУ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется по правилам РСБУ в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «ТЭПК-Майнинг» ведется в программном продукте 1: С: Бухгалтерия 8.3.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

1.3 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/201 О «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

1.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды и убытки от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

1.5 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019). Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019

перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Единицей запаса признается номенклатурный номер.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

1.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

1.7 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного договором (договором займа).

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

1.8 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности ил по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

1.9 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 20 ноября 2020 г. № 236н.

Отложенные налоговые активы и отложенные. налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

1.10 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.25	Сумма по состоянию на 31.12.24	Сумма по состоянию на 31.12.23
Основные средства	70	70	56
Оценочные обязательства и резервы	2	2	2
Расходы будущих периодов	34 415	34 415	27 532
Убыток текущего периода			
Убытки прошлых лет	1 006	941	700
ИТОГО	35 493	35 428	28 290

2.2 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в Бухгалтерском балансе по строке 1240. Представляет собой переплату в бюджет п видам платежей:

2.3 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в Бухгалтерском балансе по строке 1240 и представляет собой:

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 73 т.р.
 Другие платежи в бюджет 8 т.р.

2.4 Отчет о движении денежных средств.

В отчете Отчет о движении денежных средств по строке 1421 отражены платежи поставщикам и (подрядчикам) за оказанные услуги банков 17 т.р.

Прочие платежи – комиссию банков по строке 1429 - 3 т.р

2.5 Кредиты и займы полученные

В строке баланса отражены долгосрочные заемные средства отражены в сумме 43 899 тыс. руб. Данные по займам представлены в таблице:

Долгосрочные заемные средства, дата выдачи, дата погашения	Организация	На 2024 год, тыс. р		На 2025 год, тыс. р	
		Основная сумма долга	Проценты	Основная сумма долга	Проценты
договор б/н от 26.02.18(0%)до 31.12.28	ТЭПК АО	13 680		13 680	
договор б/н от 21.01.19 (0%)до 31.12.28	ТЭПК АО	13 020		13 020	
договор № б/н от 01.04.20 (0%) 31.12.28	ТЭПК АО	5 000		5 000	
Договор займа б/н от 09.07.19 до 31.12.28	Воронцов Алексей Евгеньевич	5 000		5 000	
договор б/н от 06.07.20 (0%)до 31.12.28	ТЭПК АО	3 000		3 000	
договор б/н от 08.06.22(0%)до 31.12.27	ТЭПК АО	2 130		2 161	
договор б/н от 23.05.16 (8,5% годовых) до 31.12.25	ТЭПК-Транспорт ООО	2 038	122	2 038	122
Итого:		43 868	122	43 899	122

2.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в сумме 22 285 тыс. руб и представлена в таблице.

Долгосрочные заемные средства, дата выдачи, дата погашения	Организация	Основная сумма долга на 2024 год	Основная сумма долга на 2025 год
договор б/н от 01.03.2014 аренда автомобиля с экипажем РАСТОРГНУТ 09.04.2020	ТЭПК АО	20 544	20 544
Доп соглашение № 7 от 29.12.2017 плата за исп техники	ТЭПК АО	720	720

договор б/н от 01.02.2016 субаренда нежилого помещения м. Красная Горка	ТЭПК А	624	624
договор б/н от 15.09.2023 субаренда нежилого помещения Чулдума 40А	ТЭПК АО	113	221
Договор подряда №56 от 25.04.2016	ТЭПК АО	176	176
Итого:		22 177	22 285

2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	за 2024	7	-	7	-
	за 2025	7	-	7	-
Оценочные обязательства по страховым	за 2024	2	-	2	-
	за 2025	2	-	2	-

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручку в течение отчетного периода Общество не получало по основному и другим видам деятельности.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025 г.
1	2	3
Управленческие расходы, в том числе:	118	119
Прочие информационные, консультационные расходы	67	90
аренда	51	29

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2024	За 2025
1	2	3
Прочие расходы	-	-
В том числе:	19	20
- услуги банков	19	20

6. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2024г. -2025 г. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон	
	за 2024г.	за 2025г.	за 2023г.	за 2024г.
<i>Бенефициар</i>				
АО ТЭПК	В	В	нет	нет
<i>Основное хозяйственное общество</i>				
АО ТЭПК	В	В	нет	нет
<i>Основной управленческий персонал</i>				
Физическое лицо/Сат Баир Олегович Генеральный директор	В	В	нет	нет

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу - не выплачивалось.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий нет

«31» марта 2026 г.

Генеральный директор

Сат Баир Олегович