

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Десногорский Карьер»

(ООО «Десногорский Карьер», ИНН 6724007192, ОКПО 77933280)

за 2025 год

### 1. Общие сведения

1.1. Отчетность составлена Обществом с ограниченной ответственностью «Десногорский Карьер».

1.2. Место нахождения: 214523, Смоленская обл., Смоленский р-н, с.п. Сметанинское, д. Почаево, ул. Садовая, д. 28, помещ. 12.

1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с **Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Изменения в учетной политике, оценочных значениях и ошибках. Раскрытие информации об учетной политике»** (ФСБУ 4/2023), Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами.

1.4. Отчетность является достоверной и дает правдивое представление о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года и о финансовых результатах его деятельности за 2025 год.

### 2. Учетная политика и раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 4/2023

2.1. **Изменения в учетной политике:** В отчетном 2025 году **существенных изменений в учетной политике Общества не происходило.**

2.2. **Ошибки прошлых периодов:** В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, в отчетном периоде **существенных ошибок прошлых лет, требующих пересчета сравнительных показателей, выявлено не было.**

2.3. **Оценочные значения:** В отчетном периоде применялись оценочные значения, в частности, при оценке величины резервов, справедливой стоимости активов и обязательств. Изменения оценочных значений, оказавшие существенное влияние на отчетность, отдельно не выделялись, так как были учтены в составе соответствующих статей расходов и доходов текущего периода.

### 3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

#### Актив

3.1. **Внеоборотные активы (Раздел I):** На отчетную дату у Общества **отсутствуют** основные средства, нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения. Ранее учтенные основные средства были списаны в 2024 году.

3.2. **Оборотные активы (Раздел II):**

\* **Запасы (строка 1210):** Составляют **21 089 тыс. руб.** (95% оборотных активов) и представлены сырьем и материалами (13 338 тыс. руб.) и готовой продукцией (7 750 тыс. руб.).

\* **Дебиторская задолженность (строка 1230):** Составляет **1 023 тыс. руб.**, в основном за счет

расчетов с покупателями (541 тыс. руб.) и разными дебиторами (472 тыс. руб.). Задолженность носит краткосрочный характер.

\* **Денежные средства (строка 1250):** Составляют **139 тыс. руб.** и находятся на расчетных счетах.

## **Пассив**

**3.3. Капитал и резервы (Раздел III):** Составляют **-10 695 тыс. руб.**, что свидетельствует о превышении обязательств над активами. Структура капитала:

\* **Уставный капитал:** **500 тыс. руб.**

\* **Непокрытый убыток:** **-11 195 тыс. руб.**

\* **Величина чистых активов** на 31.12.2025 является **отрицательной**.

**3.4. Краткосрочные обязательства (Раздел V):** Являются основным источником финансирования деятельности.

\* **Краткосрочные заемные средства (строка 1510):** **9 620 тыс. руб.** (займы).

\* **Кредиторская задолженность (строка 1520):** **23 188 тыс. руб.**, в том числе:

\* перед поставщиками и подрядчиками — 10 959 тыс. руб.;

\* авансы полученные от покупателей — 12 210 тыс. руб.;

\* задолженность по налогам — 5 тыс. руб. (начисленный 31.12.2025 года за 2025 год налог на прибыль организаций);

\* задолженность по НДС — 13 тыс. руб. (начисленный 31.12.2025 года за 4 квартал НДС).

## **4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**4.1. Выручка (строка 2110):** Составила **3 415 тыс. руб.** и сформирована за счет:

\* Реализация материалов — 2 155 тыс. руб.

\* Доходы от лицензии (СМО 80516 ТЭ) — 1 259 тыс. руб.

**4.2. Расходы по обычной деятельности:**

\* **Себестоимость продаж (2 192 тыс. руб.)** имеет прямую корреляцию с выручкой.

\* **Коммерческие расходы (405 тыс. руб.)** и **управленческие расходы (4 031 тыс. руб.)** значительно превышают валовую прибыль, формируя **убыток от продаж в размере 3 213 тыс. руб.** Высокие управленческие расходы являются одной из ключевых причин убыточности основной деятельности.

**4.3. Прочие доходы и расходы:** Существенное влияние на финансовый результат оказали **прочие доходы в сумме 3 323 тыс. руб.** Без этих доходов убыток был бы значительно выше. Прочие расходы составили 933 тыс. руб.

**4.4. Налог на прибыль:** Начислен в сумме 26 тыс. руб. в связи с наличием налогооблагаемых временных разниц.

4.5. **Чистый убыток:** По итогам 2025 года Общество получило **чистый убыток в размере 797 тыс. руб.**, что привело к дальнейшему увеличению накопленного убытка.

**5. Прочая существенная информация**

5.1. **События после отчетной даты:** На дату подписания бухгалтерской отчетности (15 января 2026 г.) существенных событий, которые могли бы оказать влияние на оценку активов, обязательств, капитала или финансовых результатов Общества, **не произошло.**

5.2. **Информация о связанных сторонах:** Операций со связанными сторонами (учредителями, аффилированными лицами) не имеется.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / А.В. Подустов /

15 января 2026 г.