Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

1. Общая информация об организации.

Наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЯППЕСЕЛЬГСКАЯ ДОБЫВАЮЩАЯ КОМПАНИЯ" (ООО «КДК»)

Адрес место нахождения организации: 185035, РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ, Г. ПЕТРОЗАВОДСК, УЛ. КУЙБЫШЕВА (ЦЕНТР Р-Н), Д. 26, ПОМЕЩ. 18.

Дата государственной регистрации: 15.09.2017г.
Основной государственный регистрационный номер: 1177746970610
ИНН 7728379757, **КПП** 100101001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.

Численность сотрудников – 1 (один) человек.
Генеральный директор – Шевчук П.Б.
Уставный капитал - 1 200 000 руб.
Структура уставного капитала – Ячник Л.Г. – 100%.
Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

2. Основные принципы учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.1 Учет основных средств и нематериальных активов.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств и нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.
Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств и нематериальных активов Обществом не производится.

2.2 Учет аренды.

Бухгалтерский учет арендных операций ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.3 Запасы.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.4 Доходы, расходы.
Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в полной сумме в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.5 Дебиторская задолженность.
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 на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.6 Оценочные обязательства.
Организация приняла решение не формировать оценочное обязательство по резерву отпусков на 2025г., в связи с незначительностью суммы данного резерва.

2.7 Инвентаризация активов и обязательств.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Основные показатели деятельности.

В 2025 году Общество не оказывало услуги по основному виду деятельности.
Выручка равна 0 руб.
Доход получен от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах.

3.1 По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, в том числе расходы на оплату труда 201 тыс. руб., отчисления в фонды социального обеспечения – 64 тыс. руб., аренда помещения – 192 тыс. руб., охрана имущества 1800 тыс. руб., прочие – 29 тыс. руб.
3.2 По строке 2320 отчета о финансовых результатах отражен процентный доход от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в размере 19 тыс. руб.
3.3 По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражены Проценты к уплате по полученным займам - 88 тыс. руб.
3.4 По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражена Банковская комиссия – 33 тыс. руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
в том числе:	За 2025 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 215	(2 825)	-	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	-	-	3 390	(3 390)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	3 215	(2 825)	-	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	-	-	3 390	(3 390)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 215	(2 825)	-	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	-	-	3 390	(3 390)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

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 2025 г.	3 170	-	-	-	-	-	X	X	3 170	-
	За 2024 г.	3 170	-	-	-	-	-	X	X	3 170	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	3 170	-	-	-	-	-	-	-	3 170	-
	За 2024 г.	3 170	-	-	-	-	-	-	-	3 170	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38	-	4	-	(16)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	-	-	-	(16)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	4	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	38	-	4	-	(16)	-	-	X	26	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	X	38	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	971	3 204	-	(450)	-	-	3 725
	За 2024 г.	150	971	-	(150)	-	-	971
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	450	150	-	(450)	-	-	150
	За 2024 г.	150	450	-	(150)	-	-	450
Краткосрочные займы	За 2025 г.	500	2 970	-	-	-	-	3 470
	За 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	21	80	-	-	-	-	101
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	-	21
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	971	3 204	-	(450)	-	X	3 725
	За 2024 г.	150	971	-	(150)	-	X	971

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	202	-
Отчисления на социальные нужды	64	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 021	2 026
Итого по элементам	2 287	2 026
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 287	2 026

11. Государственная помощь.
Общество в 2025 году не получало государственную помощь, бюджетные средства и кредиты.

12. Сведения о связных сторонах.

Ячник Л.Г. – 100% в Уставном капитале.
В 2025 г. получены займы от единственного участника Ячник Л.Г. на сумму 2 970 тыс. руб.
Дивиденды единственному участнику Общества в 2025г. не выплачивались.

Генеральному директору Шевчуку П.Б. была начислена и выплачена заработная плата в размере 201 тыс. руб., страховые взносы составили 64 тыс. руб.
Другие операции со связанными сторонами в 2025 г. не проводились.

13. События после отчетной даты.
Событий после отчетной даты и прекращенных операций не было.

14. Сведения о совместной деятельности.
Организация не участвует в совместной деятельности.

15. Условные факторы хозяйственной деятельности.
Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор **Шевчук П.Б.**

20.03.2026г.