

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Воронья гора»
за 2025 год

от 30 марта 2026г.

1. Общие вопросы

Место нахождения общества: 188480, Ленинградская область, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, проезд 3-й, зд. 17, стр. 2 тел/факс +7 (921) 3236695

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Должностными лицами в 2025 году являлись:

Генеральный директор: Моллаев Александр Константинович

Главный бухгалтер - Варенцова Надежда Сергеевна

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 40 человек.

Численность работающих на 31 декабря 2025 составила – 39 человек.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

В Обществе действует лицензия ЛОД 47702 ТР на право пользования недрами зарегистрированная Комитетом по природным ресурсам Ленинградской области от 12.02.2018г

Связанными сторонами в 2025 году являлись:

№ п/и	Наименование организации / ФИО связанных сторон	Характер зависимости
1	Семенов Александр Константинович	Лицо являлось единоличным исполнительным органом общества с ограниченной ответственностью до 30.05.2025г
2	Моллаев Мурат Чингисханович	Лицо является единоличным исполнительным органом общества с ограниченной ответственностью с 31.05.2025г.
3	ООО «Порт-Инвест-Проект» ИНН 4703151018	Юридическое лицо, которое 100% принадлежит Единственному Учредителю Общества
6	Индивидуальный предприниматель Гешеле Виктор Эвальдович ИНН 470700310250	Физическое лицо, которое 100% принадлежит Единственному Учредителю Общества
7	ООО КДСК ИНН 4707009037	Юридическое лицо, которое 100% принадлежит близкому родственнику Единственного Учредителя Общества

8	ООО «Монолит Проф» ИНН 4707036129	Юридическое лицо, которое 100% принадлежит близкому родственнику Единственного Учредителя Общества
10	ООО «ЭВГ-Инвест» ИНН 4707042644	Юридическое лицо, которое 100% принадлежит близкому родственнику Единственного Учредителя Общества

В 2025 году осуществлялись следующие существенные операции со связанными сторонами:

Наименование операций со связанными лицами	Наименование организации / ФИО физического лица	Сумма тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного года операциям, тыс.руб.
Получение беспроцентного займа	Индивидуальный предприниматель Гешеле Виктор Викторович ИНН 470710732822	16 438, 00	7700,00
Получение беспроцентного займа	ООО «Монолит Проф» ИНН 4707036129	1525,84,0	1525,84
Соглашение об отступном	ООО КДСК ИНН 4707009037	14645,65	14422,61
Покупки материалов, товаров	ООО «Порт-Инвест-Проект» ИНН 4707028449	2053,2	0
Продажа материалов, товаров	ООО «Порт-Инвест-Проект» ИНН 4707028449	20496,6	-28720,4
Аренда техники	ООО «Порт-Инвест-Проект» ИНН 4707028449	25200,55	296,5
Сдача техники в аренду	ООО «Порт-Инвест-Проект» ИНН 4707028449	16100	0
Аренда техники	ООО «ЭВГ-Инвест» ИНН 4707042644	22740,6	6093,6
Аренда техники	ООО «ЭВГ-Инвест» ИНН 4707042644	27958,8	4574,6

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей.

2. Характеристика доходов и расходов

Основным видом деятельности Общества является:

Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина

Общество осуществляло следующие виды деятельности в 2025г.:

Оптовая торговля 285 874 892,97 руб. 100%

ИТОГО в 2025 году нами получена выручка в размере 285 874 892,97руб (без НДС)

В состав прочих доходов, размер которых составил 34592 тыс. руб. включены:
сдача в аренду техники, услуги грузоперевозки, продажа ТМЦ в сумме 34592 тыс. руб

В состав прочих расходов, размер которых составил 9161тыс.руб включены:

Оплата услуг банков на сумму	479,45.руб
Штрафы, пени по хоз. договорам, испол. сбор, присужденные судом на сумму	4477,21т.руб
Штрафы , пени по налогам на сумму	1688,34 т.руб
Прочие на сумму	1346,6 т.руб
Списание безнадежной дебиторской задолженности на сумму	1169,40 т.руб.

3. Принципы и методы ведения учёта

В 2025 году нами применялись следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учёта и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчётности:

- Бухгалтерский учёт осуществлялся главным бухгалтером.
- Установлена компьютерная технология обработки учётной информации (с применением программы «1С: Бухгалтерия»)
- Инвентаризация имущества, прочих активов и обязательств, денежных обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025г.
- Применялся линейный способ начисления амортизации объектов основных средств.
- Переоценка основных средств не проводилась.
- Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости приобретения.
- Оценка запасов при выбытии производилась по средней себестоимости.
- Погашение расходов будущих периодов производилась равномерным отношением на соответствующие счета по каждому отдельному объекту в течение срока потребления.
- Управленческие и коммерческие расходы в 2025 году относились напрямую в текущие расходы того отчетного периода, в котором они возникли.
- Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.
- На отчетную дату числятся обязательства по предоставленным займам, сроки погашения которых следующие:

Наименование	№	Дата	Сумма на отч.дату	Срок погашения
заем	1ВГ	03.03.2025	7700тыс.руб	02.03.2026
заем	БН	01.07.2022	1525,84тыс.руб	31.12.2026

- В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.
- Порядок признания доходов осуществлялся по методу начисления.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

18. Сроки полезного использования основных средств, ликвидационная стоимость основных средств не пересматривались.

4. Финансовое состояние

Балансовая стоимость основных средств не включая права пользования активами на конец 2025 года 18898,6 тыс. руб.

За отчетный год было приобретено основных средств на сумму 1979 тыс.руб.

Чистые активы общества на конец 2025 года составили -28852тыс.руб тыс.руб.

5. Учет финансовых вложений

1 Общество не получало/ не выдавало ценные бумаги, векселя. Отсутствуют условные активы и обязательства.

6. 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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления

предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных

платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

7. Учет налога на прибыль

1. Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 26440тыс. рублей
2. Налог на прибыль за отчетный период 2894тыс. рублей

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

1. Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

2. Резервы:

-Резерв на оплату предстоящих отпусков не начислялся

-Резерв по сомнительным долгам не начислялся

3. Резерв под обесценение МПЗ не начислялся.

9. События после отчетной даты.

1. События после отчетной даты отсутствуют.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

1. У Общества отсутствуют намерения и обстоятельства о прекращении деятельности. Общество намерено продолжать виды деятельности, которая фактически осуществлялись в 2025 году.

2. Отсутствовали крупные сделки и сделки с заинтересованностью.

Генеральный директор

М.Ч. Моллаев

Главный бухгалтер

Н.С. Варенцова