

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ
"ПОЛЕВСКОЕ" (ООО «ПОЛКОМ»)

ОГРН 1176658036884 · ИНН 6671071610 · ОКПО 14743118 · КПП 665801001

Адрес: 620000, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Володарского, д. 2,
кв. 3

1. Общая информация об организации

ООО «ПОЛКОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности общества по ОКВЭД:

07.29.41 - Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды нежилых помещений общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде помещений не признаются.

Объект аренды помещений не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договорам лизинга ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов общество отражает материалы, ГСМ, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 55 200 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Лапшов Алексей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кошевой Сергей Владимирович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год включены:

1. бухгалтерский баланс;

2. отчет о финансовых результатах;

3. приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- отчет об изменениях капитала;

- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 710	(10 106)	3 917	(2 459)	1 598	(1 624)	-	-	-	-	-	16 627	(11 730)
	За 2024 г.	11 909	(9 173)	801	-	-	(933)	-	-	-	-	-	12 710	(10 106)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 339	(7 086)	3 917	-	-	(581)	-	-	-	-	-	12 256	(7 667)
	За 2024 г.	8 339	(6 558)	-	-	-	(528)	-	-	-	-	-	8 339	(7 086)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 160	(1 911)	-	(2 459)	1 598	(976)	-	-	-	-	-	3 160	(2 887)
	За 2024 г.	2 359	(1 572)	801	-	-	(338)	-	-	-	-	-	3 160	(1 911)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 211	(1 109)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	1 211	(1 176)
	За 2024 г.	1 211	(1 043)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	1 211	(1 109)
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.	2 748	(1 739)	9 246	-	-	(806)	-	-	-	9 535	(947)
	За 2024 г.	2 748	(1 191)	-	-	-	(549)	-	-	-	2 748	(1 739)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	(2)	6 483	-	-	(432)	-	-	-	6 483	(434)
	За 2024 г.	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 748	(1 737)	2 763	-	-	(374)	-	-	-	3 052	(513)
	За 2024 г.	2 748	(1 189)	-	-	-	(549)	-	-	-	2 748	(1 737)

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	13 608	3 613	4 293
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 637	1 251	1 779
Транспортные средства	2 936	2 260	2 346
Производственный и хозяйственный инвентарь	35	101	168
Неамортизируемые основные средства - всего	(123)	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	(123)	-	-

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	-	-	-

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.	11 427	-	79 620	(75 795)	-	-	X	X	15 252	-
	За 2024 г.	7 604	-	14 727	(10 904)	-	-	X	X	11 427	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 999	-	17 317	(23)	-	-	(26 260)	-	1 033	-
	За 2024 г.	6 308	-	7 803	(674)	-	-	(3 438)	-	9 999	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 428	-	-	(71 432)	-	-	83 522	-	13 519	-
	За 2024 г.	23	-	-	(9 475)	-	-	10 880	-	1 428	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	62 303	(4 341)	-	-	(57 262)	-	700	-
	За 2024 г.	1 274	-	6 924	(755)	-	-	(7 443)	-	-	-

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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 260	3 438
Затраты на оплату труда	2 352	1 443
Отчисления на социальные нужды	599	322
Амортизация	2 430	1 481
Прочие затраты	61 493	5 601
Итого по элементам	93 135	12 284
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 791)	(132)
Итого расходы по обычным видам деятельности	80 344	12 152