

Общество с ограниченной ответственностью Дальневосточная Добывающая Компания «Недра»

Юридический адрес: Россия, 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Кузнечная, 65 пом. 2.
Почтовый адрес: Россия, 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Кузнечная, 65 пом. 2.
Тел. 8(914) 5380380; ИНН 2801255460; ОГРН 1202800000985

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО ДДК «Недра» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Дальневосточная Добывающая компания «Недра»
Юридический адрес: РФ, 675000, Амурская область, т. Благовещенск, ул. Кузнечная, дом 65. помещение 2
Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы (ОКВЭД 07.29.41)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Авакян Авак Владимирович.

Участники Общества:

- Авакян Авак Владимирович – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается без налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА в организации отсутствуют

2. Основные средства

(тыс. руб.)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			3а 2025 г	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Комплект мебели TESORRO № 7 grey stone ясень, 00- 000023	399,0	56,0	343,0	39,6	399,0	95,6	303,4
Бульдозер Коматсу B-375A, 00-000017	10 800,0	3 773,5	7 026,5	1 561,4	10 800,0	5 334,9	5 465,1
Прицеп цистерна уст 94651J VIN:ZOV94651JJ5000 249, 00-000003	3,6	3,6			3,6	3,6	

Система видеонаблюдения , 00-000022	110,0	41,5	68,5	21,6	110,0	63,1	46,9
Стол концентрационный СКО-2, 00-000005	769,6	748,8	20,8	20,8	769,6	769,6	
Компьютер DEXP Atlas H323 Core i5-10400 (с монитором), 00-000021	42,7	27,3	15,4	14,2	42,7	41,5	1,2
Автотопливозаправщик 4672L2-10 VIN X894672L230FT5065, 00-000002	3,6	3,6			3,6	3,6	
Прицеп цистерна уст 94651J VIN, 00-000001	3,6	3,6			3,6	3,6	
Автотопливозаправщик 4672L2-10 VIN:X894672L2JOFT5067, 00-000004	3,6	3,6			3,6	3,6	
Диван SANTA FE (120В левый + 220 ВР правый). GS693/1, 00-000014	245,2	178,9	66,3	66,3	245,2	245,2	
Инерционный грохот ГИД-051, 00-000024	210,0	79,5	130,5	68,1	210,0	147,6	62,4
Итого	12 591,0	4 919,9	7 671,0	1 792,1	12 591,0	6 712,0	5 879,0

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты основных средств, предназначенные исключительно для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

(тыс. руб.)

Счет	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
03.02	2025	10,8				10,8	
Маристый ООО	2025	10,8				10,8	
Маристый ООО	2024	10,8				10,8	
Итого за 2025г		10,8				10,8	

3. Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Счет	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	2025	15 145,8			2 000,0	13 145,8	
58.03	2025	15 145,8			2 000,0	13 145,8	
58.03	2024	15 145,8				15 145,8	
Авакян Авак Владимирович ИП	2025	13 145,8				13 145,8	
Авакян Авак Владимирович ИП	2024	13 145,8				13 145,8	
МС- БЕТОН ООО	2025	2 000,0			2 000,0		
МС- БЕТОН ООО	2024	2 000,0				2 000,0	
Итого за 2025		15 145,8			2 000,0	13 145,8	

4. Запасы

(тыс. руб.)

Счет	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	2025	8 170,4				8 170,4	
	2024	8 170,4				8 170,4	
10.05	2025	7 595,4				7 595,4	
	2024	7 595,4				7 595,4	
10.09	2024	575,0				575,0	
	2024	575,0				575,0	
Итого	2025	8 170,4				8 170,4	
	2024	8 170,4				8 170,4	

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025г. сформирован резерв в сумме 377 925,00 руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом поступившей и погашенной в одном периоде)		На конец периода	
			поступило	списано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная ДЗ	2025					
	2024					
Краткосрочная ДЗ	2025	443	671	(442)	673	(378)
	2024	2 118	431	(2 106)	443	
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	10		(10)		
	2024	1 986		(1 976)	10	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	431	642	(431)	642	(378)
	2024	107	431	(107)	431	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	2			2	
	2024	2			2	
Расчеты по ЕНС	2025		29		29	
	2024	23		(23)		
ИТОГО Краткосрочная ДЗ	2025	443	671	(442)	673	(378)
	2024	2 118	431	(2 106)	443	

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом поступившей и погашенной в одном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрчные обязательства	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	2025	33	193	(6)	221
	2024	89	2	(57)	33
<i>в том числе:</i>					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	2	5	(4)	2
	2024	-	2	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	-	9	-	9
	2024	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	80	-	80
	2024	-	-	-	-
Краткосрочные займы	2025	-	98	-	98
	2024	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	28	-	(1)	26
	2024	69	-	(41)	28
Расчеты по ЕНС	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	-	1	-	1
	2024	16	-	(16)	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025	4	1		5
	2024	4			4
ИТОГО Краткосрочные обязательства	2025	33	193	(6)	221
	2024	89	2	(57)	33

7. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	685	685
Отчисления на социальные нужды	214	215
Амортизация	1 792	2 038
Прочие затраты	251	229
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 943	3 167

8. Расчет чистых активов (ЧА)

$$\text{ЧА} = \text{А} - \text{ДЗС} - \text{ДДО} - \text{КЗС} - \text{КЗ} - \text{ДКО} - \text{ЗУ}$$

где:

- **А** — активы (строка 1600 баланса);
- **ДЗС** — долгосрочные заёмные средства (строка 1410);
- **ДДО** — другие долгосрочные обязательства (строка 1450);
- **КЗС** — краткосрочные заёмные средства (строка 1510);
- **КЗ** — кредиторская задолженность (строка 1520);
- **ДКО** — другие краткосрочные обязательства (строка 1550);

- **ЗУ** — задолженность учредителей по взносам в УК. (берётся из общей суммы дебиторской задолженности в составе строки 1230).

ЧА = 30 772-0-0-98-123= 30 551

Чистые активы ООО на УСН составили 30.551 тыс. руб.

Это больше, чем уставный капитал на 30 541 тыс. руб.

Положительная величина чистых активов говорит о том, что у компании есть финансовый запас прочности.

Генеральный директор _____ /А. В. Авакян /

« 18 » марта 2026 г.