Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «Ванинская Горнодобывающая Компания»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Основным видом хозяйственной деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Ванинская Горнодобывающая Компания» является - производство земляных работ (ОКВЭД 43.12.3)

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

2.3.1… Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации

2.3.2 Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.4 Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.4.1. При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

2.5 Запасы

2.5.1. Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

2.5.2.Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости. Принять метод определения количества добытого полезного ископаемого – прямой.

2.6.Денежные средства и эквиваленты

2.6.1. При работе с наличными денежными средствами руководствоваться Положением от 11.03.2014 №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства». Оформлять движение денежных средств по кассе унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России.

2.7.Финансовые вложения

6.1.Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.8. Учет доходов и расходов

2.8.1. Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по сокращенной себестоимости.

2.8.2. Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы. В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности, перечень которых установлен п..1.1 Учетной политики.

2.9. Денежные потоки

2.9.1. Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Запол
прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вста

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

ериод	На начало года		Изменения за период								
	первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние	поступ ило	списано		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		переклассифици вано	
				первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация	первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	нако нны амор ация обесц ени
г.[2]		()		()		()					
г.[3]		()		()		()					
г.[2]		()		()		()					
г.[3]		()		()		()					
г.[2]		()		()		()					
г.[3]		()		()		()					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

	Период	На начало года		Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		пер
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	пер чал (пе нег сто
	на 31 декабря 2025 г.[2]	1772408	472672		()		118161				
	за _____ 20__ г.[3]		()		()		()				
	за _____ 20__ г.[2]		()		()		()				
лет	на 31 декабря 2025 г.[3]	1772408	472672		()		118161				
	за _____ 20__ г.[2]		()		()		()				
	за _____ 20__ г.[3]		()		()		()				
	за _____ 20__ г.[2]		()		()		()				
	за _____ 20__ г.[3]		()		()		()				

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	1772408	1772408	1772408
в том числе: Шестая группа (Свыше 10 лет до 15 лет включительно)	1772408	1772408	1772408
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	0	0	0

5. Запасы

5.1. 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 _____ 20__ г.[2]		()		()			X / X		()
	за _____ 20__ г.[3]		()		()			X / X		()
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]		()		()					()
(вид)	за _____ 20__ г.[3]		()		()					()

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласс ифициров ано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г.[2]		()			()	()				()
	за _____ 20__ г.[3]		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ г.[3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	на 31 декабря 2025 г.[2]	684312	()	29853661		()	22157139			8380834	()
	за _____ 20__ г.[3]		()			()	()				()
в том числе:	за _____		()			()	()				()

	20__ г.[2]										
(вид)	за _____ 20__ г.[3]		()			()	()				()
Итого	за _____ 20__ г.[2]		()			()	()		X		()
	за _____ 20__ г.[3]		()			()	()		X		()

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]		На 31 декабря 2024 г.[6]		На 31 декабря 2023 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г. [2]	За 12 месяцев 2024 г. [3]
Материальные затраты	11078738	
Затраты на оплату труда	2146898	2247739
Отчисления на социальные нужды	680567	712533
Амортизация	118160	118160
Прочие затраты	1521914	
Итого по элементам	15546277	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	15546277	

Генеральный директор _____ Рыжаков И.И.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"26" марта 2026 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.