

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«НИКОЛАЕВСКАЯ ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»

ИНН 2705094570 КПП 270501001 ОГРН 1132705000251
682460 Хабаровский край, г. Николаевск-на-Амуре,
ул. Советская, 126 тел.8(42135)3-56-88; 3-56-00.
эл. почта: ndsk.nikol@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Николаевская дорожно-строительная компания» (ООО «Николаевская ДСК»)

Дата регистрации в ЕГРЮЛ - 14 мая 2013 года

Юридический адрес: 682460, Хабаровский край, г. Николаевск на Амуре, ул. Советская, д. 126

Уставной капитал составляет 10 000 руб.

Учредитель Гаспарян А.А. 100% доля.

Организация относится к субъекту малого предпринимательства и входит в «Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства».

Основной виды деятельности 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Информация о лицензиях:

Лицензия	Наименование месторождения
ХАБ 02779 БЭ от 07.11.2016г.	Покровский - Верный
ХАБ 03195 БП от 13.04.2020г.	Тяпка - Ивановский
ХАБ 03255 БП от 15.07.2020г.	Уки
ХАБ 03371 БП от 30.11.2020г.	Эватак-Удачный
ХАБ 029234 БП от 27.11.2024г.	Докдо

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления		
--------------------------------	--	--

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует тяжелую технику и автотранспорт без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковые машины, тяжелая техника, оборудование, серверы и компьютерная техника.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет запчасти, которые были приобретены к началу следующего сезона для текущего ремонта техники и оборудования.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	03.11.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 585 млн. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема добычи драгметалла и стоимости на 1 грамма золота при реализации.

9. Учет курсовых разниц

Курсовые разницы отражаются **свёрнуто** (п. 28 ФСБУ 4/2023). Это означает, что в отчёте показывается только итоговое сальдо курсовых разниц за отчётный период: либо положительное (если положительные разницы превышают отрицательные), либо отрицательное.

