

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ванинский Дробильно-Сортировочный Комплекс»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Основным видом хозяйственной деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Ванинский Дробильно-Сортировочный Комплекс» является - добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев (ОКВЭД 08.11)

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. Заполнить прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

период	На начало года		Изменения за период								
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Г. 2		0		0		0					
Г. 3		0		0		0					
Г. 2		0		0		0					
Г. 3		0		0		0					
Г. 2		0		0		0					
Г. 3		0		0		0					

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		перача (пен асто с
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
на 31 декабря 2025 г. ²	6310064 2	58353893		0		4746749				
за _____ 20 г. ³		0		0		0				
за _____ 20 г. ²		0		0		0				
на 31 декабря 2025 г. ³	6310064 2	58353893		0		4746749				
за _____ 20 г. ²		0		0		0				
за _____ 20 г. ³		0		0		0				
за _____ 20 г. ²		0		0		0				

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	63100642	63100642	63100642
в том числе: Шестая группа (Свыше 10 лет до 15 лет включительно)	63100642	63100642	63100642
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	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()			X	X		()
	за _____ 20__ г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()		()						()
	за _____ 20__ г. ³		()		()						()