

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «Универсальная Майнинговая Компания»

### *1. Общие сведения об организации*

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Универсальная Майнинговая Компания»

Сокращённое наименование: ООО «Универсальная Майнинговая Компания»

ОГРН: 1192724009125

ИНН/КПП: 2723205074/ 272301001

Юридический адрес: 680045, Хабаровский край, город Хабаровск, ул. Краснореченская, дом № 118, офис 203

Основные виды деятельности в 2025 году:

до 30.09.2025 – 10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки;

с 01.10.2025 – 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Организация в период с января по сентябрь 2025 года применяла УСН (с объектом налогообложения «доходы минус расходы»), с октября 2025 года применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 год: 5 человек.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ (пп. «а» п.52 ФСБУ4/2023).

### *2. Учётная политика*

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие, имеющее право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, организация ООО «Универсальная Майнинговая Компания» не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010.

2.2 Учет основных средств.

Учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Запасы.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Списание производится методом ФИФО.

2.4 Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

### *3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса*

3.1 Основные средства по состоянию на 31.12.2025 представлены правами пользования активами в сумме 550 616 тыс. руб. (лизинг оборудования)

За 2025 год:

- Поступило ОС на сумму 582 926 тыс. руб. (права пользования активами по договору лизинга оборудования)

- Выбыло ОС на сумму 8 206 тыс. руб.

Накопленная амортизация составляет 32 310 тыс. руб.

3.2 Запасы по состоянию на 31.12.2025 сформированы полностью за счет готовой продукции в сумме 102 065 тыс. руб.

3.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 состоит из:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 34 001 тыс. руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками 40 тыс. руб.

- сальдо ЕНС 145 тыс. руб.

3.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на 31.12.2025 представлены денежными средствами, размещенными на депозитном счете в сумме 14 300 тыс. руб.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 60 тыс. руб., в том числе:

- касса 7 тыс. руб.

- расчетные счета 53 тыс. руб.

3.6 Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. В течении 2025 года Уставный капитал не изменялся

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составила -15 891 тыс. руб.

3.8 Долгосрочные обязательства на 31.12.2025г. полностью состоят из займов, полученных от учредителя, в сумме 129 525 тыс. руб.

3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. состоит из:

- задолженности поставщикам в сумме 8 тыс. руб.

- авансы покупателей в сумме 23 тыс. руб.

- задолженности по уплате налогов и сборов за 4й квартал 2025г. в сумме 2 177 тыс. руб.

- задолженности по уплате за декабрь 2025г. страховых взносов по единому тарифу в сумме 138 тыс. руб.

3.10 Обязательство по аренде на 31.12.2025 составили 585 237 тыс. руб.

#### 4. Финансовые результаты

4.1 Выручка по основному виду деятельности - производство пищевых продуктов - за 2025г. составила 7 728 тыс. руб.

4.2 Себестоимость продаж по основному виду деятельности - производство пищевых продуктов - за 2025г. составила 7 181 тыс. руб.,

4.3 Коммерческие расходы за 2025г. составили 8 924 тыс. руб.:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	3 253,0
Страховые взносы	716,8
Амортизация	213,5
Материальные расходы	3 774,8
Прочие расходы	965,9

4.4 Управленческие расходы за 2025г. составили 208 тыс. руб.

4.5 Прочие доходы за 2025г. составили 869 тыс. руб., в том числе реализация иного имущества 433 тыс. руб.

4.6 Прочие расходы за 2025г. составляют 10 420 тыс. руб., в том числе реализация и выбытие внеоборотных активов 2 653 тыс. руб.; ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде 4 861 тыс. руб.

4.7 Налог на прибыль за 2025г. составил 2 177 тыс. руб.

4.8 Налог УСН за 2025 год составил 101 тыс. руб.

#### 5. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2025 отсутствуют.