

## Общество с ограниченной ответственностью "АТД"

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "АТД" за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "АТД" сокращенное название ООО «АТД» ИНН 1402017662 / КПП 140201001, зарегистрировано ИФНС по Алданскому району Республики Саха (Якутия) 05.09.2014г.

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.09.2014 г., за основным государственным регистрационным номером 1141402000321.

Юридический и почтовый адрес: 678900, Республика Саха (Якутия), Алданский улус, город Алдан, улица Космачева дом 3А.

В течение 2025 года: Руководитель Общества Бузов Дмитрий Сергеевич.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 2 человек

Основным видами деятельности Общества является:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

Лицензии у Общества отсутствуют.

В течение 2025 года у Общества не было обособленных подразделений.

Информация по выручке на начало и конец отчетного периода по отдельным видам деятельности :

(тыс. руб.)

Выручка	2024г	2025г	Отклонение (гр. 3-гр 2)
1	2	3	4
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	49071,0	74375,5	+25304,5
ИТОГО:	49071,0	74375,5	+25304,5

#### Раскрытие информации по бухгалтерскому учету

Раскрытие информации по бухгалтерскому учету изложено в разрезе действующих положений о бухгалтерском учете.

#### ПБУ 1/2008

Основные виды деятельности Общества, учет которых ведется на 90 счете, являются:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

Общество признает доходы и расходы методом начисления.

Учет выпущенной продукции (выполненные работы, оказанные услуги) ведется по сокращенной себестоимости. Учет общехозяйственных расходов ведется по методу «директ-костинг».

Расходы по изготовлению продукции, учитываемые на счете 20 «Основное производство» делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся: амортизация, расходы на оплату труда, страховые взносы, стоимость сырья и основных материалов. Остальные расходы являются косвенными.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Расходы на продажу, учтенные на одноименном счете 10 ежемесячно списываются на себестоимость продаж в полной сумме.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 20 «Основное производство» и списываются ежемесячно пропорционально отгруженной продукции.

Способ списания материалов - по средней себестоимости.

Амортизируемым признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Амортизацию начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также-нормативно-правовых ограничений.

#### **ПБУ 2/2008**

В течение 2025 года операции, отражение которых в учете регулируется данным Положением, не осуществлялись.

#### **ПБУ 3/2006**

В течение 2025 года Общество не осуществляло операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

#### **ФСБУ 5/2019**

С 01.01.2024 организация перешла на применение ФСБУ 5/2019 "Запасы". Руководствуясь правом, предоставленным п.47 стандарта, последствия изменения учетной политики отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В организации по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют запасы, подлежащие обесценению.

#### **ПБУ 6/01**

Движение основных средств за 2025г.:

Основное средство	На начало периода (01.01.2025г )			На конец периода (31.12.2025г)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	107 082,4	34 241,8	72 840,7	137 982,4	40 087,9	97 894,5
Земельные участки	7 041,5	0,0	7 041,5	7 041,5	0,0	7 041,5
прочие виды ОС	315,3	76,3	239,0	315,3	106,0	209,3
Сооружения	45 451,4	9 648,9	35 802,5	45 451,4	12 695,9	32 755,5
<b>Итого</b>	<b>159 890,7</b>	<b>43 967,0</b>	<b>115 923,7</b>	<b>190 790,7</b>	<b>52 889,8</b>	<b>137 900,8</b>

Накоплено амортизации за период на 31.12.2025 – 52889,8 тыс.руб..

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными способами, отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объектов основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ).

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, Общество не имеет.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливались. Начисление амортизации по объектам основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Объектов основных средств, переданных в залог по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

#### **ПБУ 9/99**

Выручка признается по методу начисления не зависимо от факта поступления денежных средств, при соблюдении условий: право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; расходы, которые

произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, Общество не имеет. Доходов, которые не зачисляются на счет прибылей, Общество не имеет.

#### **ПБУ 10/99**

Общехозяйственные расходы (счет 26) Общество учитывает по методу «директ-костинг», на счете 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Расходы на продажу, учтенные на одноименном счете **20** ежемесячно списываются на себестоимость продаж в полной сумме.

#### **ПБУ 11/2008**

Обществом в отчетном периоде не выдавались гарантии и поручительства.

Основным управленческим персоналом ООО «АТД» является директор по 31.12.2025г.

1. лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа: Бузов Дмитрий Сергеевич;

- Совет Директоров Уставом предприятия не предусмотрен.

#### **ПБУ 16/02**

Основные виды деятельности Общества осуществлялись в течение 2025 года. Прекращения деятельности любого из установленных и закрепленных сегментов не производилось.

#### **ПБУ 17/02**

Общество не имеет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

#### **ПБУ 18/02**

По итогам деятельности за 2025 г. получена прибыль (до налогообложения) в размере 64598,2 тыс. руб. Начислен налог на прибыль организаций в размере 15270,8 тыс. руб..

Отложенные налоговые активы на конец 2025 г. составили 26374,1 тыс. руб. :

#### **ПБУ 21/2008**

На 2025 год продлена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета .

#### **ПБУ 22/2010**

В отчетном периоде не выявлены существенные искажения, требующие ретроспективного изменения отчетности.

03 марта 2025 г

Директор \_\_\_\_\_ Д.С. Бузов



