

## Общество с ограниченной ответственностью "АТД-ЦЕНТР"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АТД-ЦЕНТР"

1.2. Юридический адрес – 107023, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Преображенское, ул Электрозаводская, дом 21, строение 17

1.3. Дата государственной регистрации – 17.02.2017

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Обособленное подразделение	9 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение	129626, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский, ул 3-я Мытищинская, д. 16, стр. 16, этаж 1	9

1.6. Уставный капитал составляет 370 000 руб. Участниками являются:

- А.А. Певцова с долей 100 процентов;

1.7. Основным видом деятельности является:

- Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин...

1.08. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Н.Н.Велигоцкий (приказ № 5 от 17.04.2025).

Главный бухгалтер Общества: Н.Н.Велигоцкий (приказ № 5 от 17.04.2025).

1.09. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская отчетность Общества формирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы» утверждено Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 № 57837), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утверждено Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, скорректировано Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утверждено Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утверждено Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден Приказом Минфина России от 16.04.2021 №62н, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержден приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н. а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.22. № 86н.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

#### 4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н).

*Оценка основных средств при принятии к учету*

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом.

#### 5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов формируются из фактических затрат, в ходе деятельности организации.

#### 6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, при условии, что их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### 7. Материально-производственные запасы

Учет ТМЦ ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупным ценам (по фактической себестоимости) и учитываются на балансовом счете 41 «Товары».

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в издержки обращения.

Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Затраты на спецодежду и спецоборудование учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы»:

- субсчет 10-10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе";

Стоимость специального инструмента и специальной одежды, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи, не превышает одного года, единовременно списывается в затраты в момент передачи работникам.

Стоимость специального инструмента и специальной одежды, переданных в пользование, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи, превышает один год, погашается линейным способом исходя из сроков их полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специального инструмента и специальной одежды.

#### 8. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

#### 9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются раздельно.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

#### 10. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

#### 11. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

#### 12. Изменения в учетной политике

В учетной политике Общества в 2025 году вносились изменения в связи с вступлением в силу:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержден Приказ МИНФИНА РОССИИ от 04.10.2023 № 157н

При оценке статей бухгалтерской отчетности соблюдены допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

#### 13. Инвентаризация

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

#### 14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30 095 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Повышение спроса и увеличение количества контрагентов

#### 15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

#### 16. Информация об операциях со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

#### 17. Бенефициарный владелец

Бенефициарными владельцами Общества являются:

-Певцова Анна Анатольевна владеет на праве собственности (участник) долей в размере 100% от общего размера уставного капитала

#### 18. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### 19. Допущение о непрерывности деятельности

Нераспределенная прибыль Общества на 31 декабря 2025 года составила 3 087 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 5 471 тыс. руб.).

Общество получило прибыль по результатам деятельности за 2024 год в размере 5 269 тыс. руб., а в 2025г. получена прибыль в размере 2 616 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Дата составления текстовых пояснений 18 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО "АТД-ЦЕНТР" \_\_\_\_\_ Н.Н. Велигоцкий