ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому отчету
ООО ЛДК «Диамантер»
за 2025 год

1. ООО ЛДК «Диамантер» образовано в ноябре 1997 года.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 14 № 002052563 от 18.10.2002 г.
ОГРН 1021401054839, ИНН 1435097261 / КПП 143501001
Местонахождение и фактический адрес: 677004, г Якутск, ул. Усть-Мархинка, д. 1 «А»
Уставный капитал - 6.178.000 рублей.
Сведения об учредителях:
- Захаров Альберт Титович 04.04.1980 г.р. – 99,272%
- Филиппова Вера Михайловна 16.04.1954 г.р. – 0,728%

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Основным видом деятельности является распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10)

2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:
Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

2.3 Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости.
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность
Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доход минус расход) и применяет льготную ставку по УСН 5% так как осуществляет деятельность по обработке древесины (ст. 6 п. 3 пп.4 Закона РС (Я) от 07.11.2013 г. «О налоговой политике РС (Я)».

2.6. Общество применяет пониженный тариф страховых взносов в размере 7,6 %, в отношении части выплат в пользу физического лица, определяемой по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной полуторакратного минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом на начало расчетного периода (ст. 427 п. 2.5 НК РФ).

Бухгалтерская отчетность

1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражена остаточная стоимость основных средств:

группа основных средств	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Производственное оборудование (кроме офисного) - станки деревообрабатывающие, столы приводные, транспортеры, пилорамы, лесосушильный комплекс	70 686 447,66	34 425 200,15	36 261 247,51
Транспортные средства	83 515 546,56	67 885 653,14	15 629 893,42
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 010 571,85	2 717 093,87	1 293 477,98
Итого	**158 212 566,07**	**105 027 947,16**	**53 184 618,91**

2. В составе запасов по строке 1210 отражена стоимость материалов и других аналогичных ценностей, что на конец отчетного периода составляет 8.701 тыс. рублей**,** в том числе:
- пиломатериал (доски, брус и т.д.) – 7.956 тыс. руб.
- расходные материалы к д/о станкам – 745 тыс. руб.

3**.** По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность на сумму 24.819 тыс. рублей**,** в том числе:
♦ Авансы, выданные поставщикам на выполнение работ (оказание услуг), предусмотренные условиями заключенных договоров – 17.147 тыс. рублей;
♦ Задолженность покупателей – 3.296 тыс. рублей;
♦ Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 4.376 тыс. рублей
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4**.** По строке 1370 «Капитал и резервы» на конец отчетного периода отражено:
▪ Уставный капитал Общества в размере 6 178,00 тыс. рублей, в том числе:
- Захаров А.Т. – 99,272% или 6 133,02 тыс. рублей;
- Филиппова В.М. – 0,728% или 44,98 тыс. рублей.

▪ Нераспределенная прибыль прошлых лет в размере 26.151,00 тыс. рублей, в том числе прибыль отчетного периода 1.626 тыс. рублей.

5. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражен полученный целевой заем в размере 56.727 тыс. рублей согласно договорам с Фондом развития предпринимательства РС (Я). Заем получен на приобретение оборудования, ремонт и реконструкцию производственных площадей.

6. Задолженность на конец отчетного периода по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составила 34.050 тыс. руб., в том числе:
♦ задолженность поставщикам за оказанные услуги, полученный товар – 16.239,00 тыс. рублей;
♦ задолженность покупателям и заказчикам – 16.217 тыс. рублей;
♦ текущая задолженность по налогам и сборам – 1.594 тыс. рублей.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Отчет о финансовых результатах

В 2025 году выручка от продажи пиломатериалов, профилировании бруса (за минусом налога на добавленную стоимость), отраженная по строке 2110, составила 181.604 тыс. рублей.

По строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» за отчетный период отражена сумма расходов в размере 176.051 тыс. рублей, в том числе:

- лизинговые платежи – 12.997,74 тыс. рублей;
- начисленная амортизация по ОС – 21.160,17 тыс. руб.
- материальные расходы – 85.656,77 тыс. рублей;
- услуги по перевозке пиломатериала – 43.869,49 тыс. рублей;
- оплата труда с отчислениями – 9.471,23 тыс. руб.
- консультационные услуги – 1.655,11 тыс. руб.
- рекламные услуги – 1.240,68 тыс. рублей

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты, уплаченные Фонду развития предпринимательства РС (Я) по договорам целевого займа в размере 1.172 тыс. рублей.

По строке 2340 «Прочие доходы» за отчетный период составили 1.445 тыс. рублей, в том числе:
- полученные проценты по депозитным договорам – 1.223 тыс. рублей.
- списание кредиторской задолженности согласно актам сверки – 113,00 тыс. руб.
- прочие доходы – 109,00 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» за отчетный период отражены прочие расходы, общая сумма которых составила 2.432 тыс. рублей, в том числе:

- расчетно-кассовое обслуживание – 930,00 тыс. руб.
- налоги и сборы – 215,00 тыс. руб.;
- безвозмездное перечисление на празднование «Ысыах Туймаады-2025» – 523,00 тыс. руб.;
- прочие – 764,00 тыс. руб.

По строке 2410 «Налоги на прибыль (доходы)» за отчетный период отражена сумма начисленного налога по УСН (доход минус расход) в размере 1.768 тыс. рублей.

Генеральный директор **А.Т. Захаров**