Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

ООО "АДАМАС ТЕКСТИЛЬ"
ИНН 6679135545 КПП 667901001, ОГРН 1206600044386
Общество является субъектом малого предпринимательства с 10.09.2020г.
Отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ.
Ведение бухгалтерского учета производится в соответствии с допущениями, предусмотренными стандартами бухгалтерского учета, для организаций, имеющих право ведения упрощенных способов бухгалтерского учета.

1. Информация об учетной политике

Существенными показателями признаются показатели отчетности, превышающие 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется без ретроспективного пересчета, записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В учетную политику на 2025 год вносились изменения в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения

Общество не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

2. Положения учетной политики по разделам учета

2.1. Основные средства, внеоборотные активы

1. Основные средства и вложения во внеоборотные активы не подлежат обесценению.
2. При определении первоначальной стоимости объектов основных средств не формируется оценочное обязательство будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды.

3. Обществом не пересчитывается стоимость основных средств, когда меняются оценочные обязательства

4. Переоценка основных средств не производится.

5. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются исключительно уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) при осуществлении капитальных вложений суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

6. Затраты на капитальные вложения при длительной отсрочке или рассрочке не пересчитываются.

7. При осуществлении капитальных вложений по договорам фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

8. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

2.2.Запасы

1. Общество определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

2. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

3. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

4. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа фактическая стоимость равна сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

5. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)

6. По сравнению с предыдущим отчетным периодом изменения в способы расчетов себестоимости запасов не вносились.

2.3. Доходы

Общество признает выручку методом начисления

2.4. Расходы

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Займы

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

2.6. Аренда

1. Арендатор

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду не формируется актив и обязательства по договорам арены.

При признании права пользования активом фактическая стоимость включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

2. Арендодатель

Все объекты учета классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права

3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

3.1.Запасы

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		Фактическая себестоимость на конец года, тыс. руб.
			Поступило	списано	
Запасы - всего	**за 2025**	**14 824**	**124 465**	**123 309**	**15 980**
	за 2024	**15 963**	**141 836**	**142 975**	**14 824**
сырье и материалы	за 2025	8 577	25 122	24 471	9 228
	за 2024	8 713	28 109	28 245	8 577
незавершенное производство	за 2025	1 890	61 590	61 885	1 595
	за 2024	1 580	72 058	71 748	1 890
Полуфабрикаты	за 2025	*882*	4 674	4 458	1 098
	за 2024	956	5 320	5 394	882
Товары отгруженные	за 2025	*17*	294	311	0
	за 2024	*308*	469	760	17
Готовая продукция	за 2025	*3 458*	32 785	32 184	4 059
	за 2024	4406	35 880	36 828	3 458

3.2. Доходы

Доходы по видам	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Процент 2025 год, %	Процент 2024 год,%
Доход от продажи покупных товаров	30 548	14 511	46	25
Доход от продажи товаров собственного производства	35 606	43 364	54	75
Итого	66 154	57 875	**100**	**100**

Расходы по видам доходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Стоимость реализованных товаров	(9 808)	(5 154)
Себестоимость товаров собственного производства	(32 018)	(36 847)
Итого	**(41 826)**	**(42 001)**

3.3.Расходы

Вид расходов	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Изменение, по сравнение с предыдущим годом, тыс. руб.
Себестоимость	(41 826)	(42 001)	175
Коммерческие расходы	(1 073)	(1 941)	868
Управленческие расходы	(5 553)	(6 156)	603

___ марта 2026г.

Директор Колотвина О.В.

Главный бухгалтер Колотвина О.В.