

ООО «ТОМИЦЫ ВУД»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общая информация

ООО «ТОМИЦЫ ВУД» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Московской области.

Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц –1061001063386, дата внесения записи 05 июня 2006 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 143160, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. РУЗСКИЙ, П ДОРОХОВО, УЛ ШКОЛЬНАЯ, Д. 29, ПОМЕЩ. 1

Фактический адрес Общества совпадает с адресом регистрации.

2. Территориально обособленные подразделения

В Обществе отсутствуют территориально обособленные подразделения.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство непропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины;
2. Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки.

Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – директор.

С 15.04.2025 года по настоящее время Котомин Борис Эдуардович.

Уставный капитал ООО «ТОМИЦЫ ВУД» составляет 10 тыс. руб.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

51 человек в 2025 году;

44 человек в 2024 году.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н., Федерального закона « О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ , а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом директора №1 от 28 декабря 2023года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программ «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С: Управление персоналом 3.1» (для расчета заработной платы и ведения кадрового учета).

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

8. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/82022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №86н.

В составе нематериальных активов отражаются активы, не имеющие материально-вещественной формы с использованием Обществом в течение периода более 12 месяцев.

Лимит стоимости нематериального актива не применяется.

В бухгалтерском учете нематериальный актив признается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с даты принятия к учету. По амортизируемым объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов нематериальных активов исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта.

Переоценка нематериальных активов в Обществе не проводилась.

Резерв под обесценение нематериальных активов не создавался.

Доходы и расходы от выбытия и реализации нематериальных активов отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

9. Основные средства

К основным средствам относят активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года «204 н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе основных средств отражаются оборудование, мебель и прочие основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев независимо от стоимости.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основе срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

Переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Резерв под обесценение основных средств в 2025 году не создавался.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в расходах отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

10. Прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты.

11. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет отпуска запасов, за исключением товаров, в реализацию и иного выбытия ведется по средней стоимости.

Учет отпуска товаров ведется по фактической себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы по товарам включаются в стоимость МПЗ.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Фактическая себестоимость запасов определяется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления. Корректировке подлежит показатель «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списания безнадежных долгов за счет резерва производятся один раз в квартал.

13. Эквиваленты денежных средств

К эквивалентам денежных средств относят высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят денежные средства на текущих счетах компании, доступные для использования.

14. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Увеличения или уменьшения уставного капитала в отчетном году не было.

Добавочный капитал на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Резервный фонд Обществом не формируется.

15. Оценочные обязательства

Общество признает обязательство по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам образуется по дебиторской задолженности, признанной сомнительной. При этом сомнительной признается задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывается также возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, в состав прочих либо включаются в стоимость актива.

16. Признание доходов

Выручка отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н). Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

-Доходы от обычных видов деятельности;

-Прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство непропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины; Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки– 100 % от доходов от обычных видов деятельности;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

17.Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности подразделяются на:

- Расходы от обычных видов деятельности;

- Прочие расходы.

К расходам от обычных видов деятельности относят:

- Себестоимость товаров и услуг;

- Управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются расходами периода полностью.

18.Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, сроком использования до 12 месяцев, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору, или равномерно в течение срока предполагаемого использования данного актива.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока погашения на отчетную дату.

19.Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации а Приказе от 2 июля 2010года №66н с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая:
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов Общества за отчетный период.

20. Бенефициарный владелец

Бенефициарным собственником Общества является Савинский Иван Сергеевич.
100% уставного капитала.

21. Участие в совместной деятельности

Общество совместную деятельность не осуществляет.

22. Обеспечение обязательств

Выданные обязательства отсутствуют.

23. Непрерывность деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода увеличились и на 31.12.2025 года составили 17 841 тыс. руб.

24. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялись, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности.

В отношении Общества, его руководства санкции не введены, существенного сокращения объема деятельности не планируется.

25. Учет государственной помощи

Государственной помощи в 2025 году не было.

26. Информация о рисках

Санкционные ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями на деятельность Общества не повлияли.

Продолжающаяся в 2025г специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

27. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания финансовой отчетности за 2025г, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/97 «События после отчетной даты», отсутствуют.

28. Заключительные положения

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

Котомин Б.Э.
Директор

Котомин Б.Э.
Главный бухгалтер