

Общество с ограниченной ответственностью «АДМ ВУД»
(ООО "АДМ ВУД")
ИНН 6950220083, КПП 694901001, ОГРН 1186952008473,
адрес: 170524, Тверская область, Калининский р-н, д Дмитровское, тер. Производственная Зона, зд. 1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей (код ОКВЭД 16.21)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

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).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка существенных показателей отчетности

3.1 Материальные внеоборотные активы

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 в тыс. руб.
1	Основные средства	10109	667	(10776)	-
2	Капитальные вложения	667		(667)	-
	Всего	10776	667	(11474)	-

В 2025г. были ликвидированы и реализованы неиспользуемые, морально и физически устаревшие основные средства

3.2 Запасы

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 в тыс. руб.
1	Материалы	42	33	(75)	-
	Всего	42	33	(75)	-

3.3 Денежные средства

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 в тыс. руб.
1	Расчетный счет	47	11482	(11474)	55
2	Всего	47	11482	(11474)	55

3.4 Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 в тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	237	3104	(3338)	3
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	687	6125	(6812)	-
3	ЕНС	5	1491	(1487)	9
	Всего	929	10720	(11637)	12

3.5 Капитал

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 в тыс. руб.
1	Уставный капитал	10	0	0	10
2	Добавочный капитал	0	36640	0	36640
3	Нераспределенная прибыль (убыток)	(24541)	(1245)	0	(36686)
	Всего	(24531)	35395	0	(36)

В 2025 году были увеличены чистые активы Общества путем прощения займа учредителя (доля 60%), что привело к увеличению добавочного капитала.

3.6 Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 в тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	665	6419	(7084)	0
2	ЕНС	75	1743	(1715)	103
	Всего	740	8162	(8799)	103

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г. в тыс. руб.	За 2024 г. в тыс. руб.
	Себестоимость продаж		
1.	Деревообработка	-	4367
	Всего:	-	4367
	Управленческие расходы (сч.26)		
1	Затраты на оплату труда	764	528
2	Отчисления на социальные нужды	227	122
3	Амортизация	1291	1516
4	Имущественные налоги	183	206
5	Прочие расходы	166	585
6	Аренда	500	600
7	Электроэнергия (переток)	4736	3393
	Всего управленческие расходы:	7867	6950
	Итого:	7867	11317

3.8 Прочие доходы

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г. в тыс. руб.	За 2024 г. в тыс. руб.
1	Списание кредиторской задолженности	763	4
	Итого:	763	4

3.9 Прочие расходы

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г. в тыс. руб.	За 2024 г. в тыс. руб.
1	Убытки прошлых лет	-	126
2	Услуги банка	210	65
3	Хозяйственные расходы по неосновной деятельности	75	636
4	Списание дебиторской задолженности	360	
5	Штрафные санкции по хоз.договорам	16	
6	Ликвидация основных средств	928	
7	Убыток от реализации основных средств	8140	
	Итого:	9729	827

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ПЕТРУШКО АНДРЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	4 000	40	4 000	40
2.	ГАРКАЛНС ДМИТРИЙ ИВАНОВИЧ	6 000	60	6 000	60
Итого:		10 000	100	10 000	100

5. Иная информация

Общество в 2025г. приняло решение о прекращении хозяйственной деятельности в области деревообработки в связи с отсутствием заказов. На морально устаревшем оборудовании невозможно производить продукцию, которая смогла бы конкурировать на рынке. Модернизация оборудования потребовала бы больших финансовых средств, приобретения импортных запчастей и технологий. Учитывая отсутствие оборотных средств на эти цели, Общество ликвидировало и реализовало основные средства. В настоящее время решается вопрос о перепрофилировании организации или ее ликвидации.

В 2025г Общество применяло общую систему налогообложения. С 2026г организация перешла на уплату АУСН.