Общество с ограниченной ответственностью «ВудВоркТулс» (ООО «ВудВоркТулс»)
ИНН 7806474305, КПП 780601001, ОГРН 1127847155490,
адрес: 195027, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Большая Охта, Якорная ул, дом 16, литера А

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
   25.73 Производство инструмента;
   25.62 Обработка металлических изделий механическая;
   46.62 Торговля оптовая станками
   33.12 Ремонт машин и оборудования
   53.20.3 Деятельность курьерская

   Среднесписочная численность работников за 2025 год: 15 человек
   Среднесписочная численность работников за 2024 год: 15 человек

   Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Ушаков Дмитрий Валентинович

2. Информация об учетной политике

2.1. Стандарты

2.1.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1.2. Неиспользуемые стандарты

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров строительного подряда». Утверждено приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н. (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Организация применяет ФСБУ 14/2022 в упрощенном виде: включает в первоначальную стоимость НМА только затраты на их приобретение, не обесценивает НМА (Основание п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.2 В организации для учета НМА, в качестве НМА, установлен тот же стоимостной лимит, что и для основных средств - больше 100 000 (сто тысяч) руб.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом в общем случае к учету транспортно-заготовительных расходов применяется принцип рациональности учета, в соответствии с которым ТЗР учитываются на отдельном счете 44 и списываются ежемесячно пропорционально движению остатков запасов на складах (пропорционально стоимости движения остатков). Исключение составляет ТМЦ, по которым Организация выступает импортером, по этим запасам учет ведется в особом порядке: все дополнительные расходы, связанные с вводом товара на территорию РФ, таможенное оформление, доставка, сопутствующие поставке расходы включаются в стоимость. Распределение таких расходов производится по сумме.
(Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
(Основание: пп. "в" п. 36 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)
2.5.4.Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости без использования счета 40.
(п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
2.5.5. Выпуск готовой продукции собственного производства отражается на счете 41. Используется принцип рациональности организации учета.
(Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной существенной (превышающей установленный порог существенности), на основании профессионального суждения о вероятности взыскания. Порог существенности на текущий учетный период составляет 5% от статьи баланса по учету дебиторской задолженности за предыдущий календарный год.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (по правилам учета краткосрочной аренды).
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)
2.8.4. В отношении договоров аренды, исполнение которых начиналось до 1 января 2022 года, Организация приняла решение не применять Стандарт ФСБУ 25/2018. Данный Стандарт применяется в учете Организации только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года, у четом выбранных выше особенностей применения Стандарта
(Основание: п. 12 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", кроме ТЗР. Для них предусмотрен особый порядок учета (см. п.2.5.1)
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))
2.9.2 Списание общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26, списываются ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".
(Основание: Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
2.9.3. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.
(Основание: п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
2.9.4. Организация не создает резервы на оплату отпусков (п. 20 Информации Минфина)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС.
(Основание: п. 9 Рекомедации Р-126/2021-КпР)

3. Нематериальные активы и основные средства

3.1. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов на 31.12.25 составила 253 тыс.руб.; на 31.12.24 нематериальные активы отсутствуют.

Состав НМА на 31.12.25:

Лицензия на 1С:Комплексная автоматизация для 10 пользователей + клиент-сервер (x86-64).Электронная поставка

3.2. Основные средства

Основные средства (сч.01,02)

тыс. руб.

Подразделение / Организация / Основное средство	Способ начисления амортизации	Стоимость					Амортизация		
		первоначальная	на 31.12.2024	изменение	на 31.12.2025	остаточная	на 31.12.2024	за период	на 31.12.2025
офис		**1 943**	**1 943**	**0**	**1 943**	**204**	**1 575**	**163**	**1 739**
ВудВоркТулс ООО		**1 943**	**1 943**	**0**	**1 943**	**204**	**1 575**	**163**	**1 739**
Автомобиль легковой LADA LARGUS	Линейный способ	680	680	0	680	0	680	0	680
Автомобиль легковой LADA LARGUS FS035L	Линейный способ	670	670	0	670	0	670	0	670
Сервер ОЛВИТ ГАРАНТ SYS-6017 2 шт Xeon E5-2603/DDR3 32GB	Линейный способ	89	89	0	89	0	89	0	89
Станок для профилирования и заточки ножей WEIZHIHAO Модель MF223C	Линейный способ	504	504	0	504	204	136	163	300
цех		**34 995**	**34 995**	**0**	**34 995**	**7 386**	**25 323**	**2 287**	**27 609**
ВудВоркТулс ООО		**34 995**	**34 995**	**0**	**34 995**	**7 386**	**25 323**	**2 287**	**27 609**
3D принтер Raise3D Pro2	Линейный способ	317	317	0	317	0	317	0	317
воздушный компрессор ARLEOX xls 10 в сборе	Линейный способ	231	231	0	231	0	231	0	231
галтовочная вибромашина ГВМ150	Линейный способ	811	811	0	811	305	391	114	506
Гравировальный станок FIBER LASER MARKING MAC HINE 20W	Линейный способ	466	466	0	466	0	466	0	466
Изделие (Конструкция ПВХ)1	Линейный способ	154	154	0	154	33	91	30	121
Изделие (Конструкция ПВХ)2	Линейный способ	61	61	0	61	13	36	12	48
Измерительная машина "smile/pilot 1.0" Zoller универсальная	Линейный способ	1 323	1 323	0	1 323	529	607	187	794
Измерительная система VE-40/02-FC (Гексагон)	Линейный способ	559	559	0	559	0	559	0	559
Измерительное устройство Renishaw HPPA	Линейный способ	250	250	0	250	0	250	0	250
Кабина абразив. ECO-80SL эжектор.типа, профес.фильтр-камера, облицовка стен	Линейный способ	203	203	0	203	40	123	40	163
Ленточнопильный станок HBS-814GH (JET)	Линейный способ	116	116	0	116	11	89	16	105
Микроскоп Альтами в сборе	Линейный способ	93	93	0	93	0	93	0	93
Моечная машина AM700 AK	Линейный способ	149	149	0	149	0	149	0	149
Напольное покрытие "Спецпол" (10мм)	Линейный способ	138	138	0	138	0	138	0	138
Оборудование для настройки инструмента venturion 450/D400-pilot 3.0 Zoller	Линейный способ	1 888	1 888	0	1 888	0	1 888	0	1 888
Оборудование для покраски	Линейный способ	630	630	0	630	103	403	124	527
Поворотный стол MTHR-255 на станок с ЧПУ Siemens	Линейный способ	1 023	1 023	0	1 023	265	614	144	759
Приспособление для заточки по спирали по задней поверхности ВЗ-318.П28	Линейный способ	152	152	0	152	41	89	21	111
Система видеонаблюдения для помещения и улицы	Линейный способ	373	373	0	373	55	244	73	318
Система измерения VE-Combi-CH (2 датчика)	Линейный способ	553	553	0	553	194	179	179	359
Система фильтрации и очистки шл.масла к станку TRANSOR Модель 6190-500 Г.в.2002	Линейный способ	1 175	1 175	0	1 175	0	1 175	0	1 175
Скин-упаковочная машина HUALIAN TB-390/540	Линейный способ	78	78	0	78	0	78	0	78
Спиральный заточной станок MFT50	Линейный способ	311	311	0	311	0	303	8	311
Сплит-система кондиционирования IUX-60HS IGC серия X	Линейный способ	502	502	0	502	0	502	0	502
Станок дл шлифовки профильных ножей ручной Shneeberger type 15SCULPTOR №17064 1988 г.в.	Линейный способ	146	146	0	146	0	146	0	146
Станок заточной Rondamat R912 Weinig инв.86416 б/у	Линейный способ	508	508	0	508	0	508	0	508
Станок заточной VollmerQXD400	Линейный способ	12 721	12 721	0	12 721	0	12 721	0	12 721
Станок заточный для режущих инструментов Weinig Rondamat 934 б/у 1997 гв	Линейный способ	720	720	0	720	0	720	0	720
Станок лазерный Elixmate NG 6090 H	Линейный способ	299	299	0	299	113	127	59	186
Станок ленточнопильный по металлу MetalTec BS 250FH (380W) (G5025)	Линейный способ	232	232	0	232	164	35	33	68
Станок фрезерно-сверлильный JMD-45LPFD (JET)	Линейный способ	288	288	0	288	112	135	41	176
Токарный станок с ЧПУ (серийный номер TC9021)	Линейный способ	1 248	1 248	0	1 248	734	338	176	514
ФС65МФ4 вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ	Линейный способ	6 677	6 677	0	6 677	4 321	1 414	943	2 357
Электроэрозионная супердрель D703	Линейный способ	600	600	0	600	353	162	85	247
Итог		**36 938**	**36 938**	**0**	**36 938**	**7 590**	**26 898**	**2 450**	**29 348**

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 отсутствуют, на 31.12.24 отсутствуют.

5. Запасы

Запасы (строка 1210)

тыс. руб.

№ счета	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
10	материалы (сч.10)	68	132
20	незавершенное производство(сч.20)	856	1 949
41	товары (сч.41)	13 877	14 434
44	издержки обращения (сч.44)	447	320
	Запасы (стр.1210):	15 248	16 835

6. Денежные средства

Денежные средства (строка 1250)

тыс. руб.

№ счета	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
50	в кассе	0	
51	на расчетных счетах в руб.	1 100	1 981
52	на расчетных счетах в валюте	0	1 480
55	спец. Счета (кредитная линия)	3 700	
	Денежные средства (стр.1250):	4 800	3 461

7. Финансовые и другие оборотные активы

7.1 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ счета	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
сч 62	задолженность покупателей и заказчиков	4 628	2 692
сч 60	авансы выданные	523	3 423
сч 68	задолженность по налогам (переплата)	26	26
сч 69	задолженность по взносам (переплата)		
сч 70	задолженность работников		
сч 71	задолженность подотчетных лиц		
сч 76	расчёты с прочими дебиторами	17	34
	дебиторская задолженность всего (стр.1230):	5 194	6 175
	в т.ч. долгосрочная	0	0
	в т.ч. просроченная	0	0

7.2 Прочие оборотные активы

тыс.руб.

№ счета	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
сч 19	ндс по приобретенным ценностям	6	8
сч 97	прочие оборотные активы	51	184
сч 94	прочие оборотные активы	19	14
	всего прочих оборотных активов (стр.1260 включена в стр.1230	76	206

	Всего финансовые и другие оборотные активы (стр.1230)	5 270	6 381

8. Капитал

8.1. Уставный капитал и его структура

тыс. руб.

N п/п	Полное наименование участника	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Исланкин Вадим Николаевич	10	100	10	100
	Итого:	10	100	10	100

Уставный капитал Организации составляет: 10 тыс.руб.
Уставный капитал полностью оплачен.
Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

8.2 Нераспределенная прибыль

№ пп	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	нераспределенная прибыль	18 623	16 263

8.3 Финансовый результат

№ пп	Показатель	2025 год	2024 год
1	прибыль [+] (убыток [-])	2 360	4 901

Дивиденды в 2025 году не выплачивались

9. Обязательства

9.1. Долгосрочные обязательства

тыс. руб.

№ счета	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	долгосрочные заемные средства (стр 1410)	6 750	4 750
сч 67	в т.ч. Кредит Сбербанка	6 750	4 750
	другие доллгосрочные обязательства(стр.1450)	1 793	2 843
сч 76	договор лизинга оборудования	1 793	2 843
	долгосрочные обязательства всего (стр.1410):	8 543	7 593
	в т.ч. Просроченые долгосрочные обязательства	0	0

9.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

№ счета	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
сч 60	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 456	5 568
сч 62	задолженность перед покупателями и заказчиками	1 570	3 448
сч 68	задолженность по налогам	2 872	3 184
сч 69	задолженность по взносам	262	211
сч 70	задолженность перед работниками	456	440
сч 71	задолженность перед подотчетными лицами	2	
сч 76	расчёты с прочими кредиторами	7	
	краткосрочная кредиторская задолженность всего (стр.1520):	8 625	12 851
	в т.ч. просроченная	0	0

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам дейтельности (стр 2120 отчета о фин результатах)

тыс.руб.

№ пп	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Материальные затраты	22 352	34 017
2	Затраты на оплату труда	13 325	11 379
3	Отчисления на социальные нужды	3 074	2 282
4	Амортизация	2 450	3 046
5	Прочие затраты	13 545	14 545
	Итого по элементам	54 746	65 269
6	Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	11 605	1 595
7	Итого расходы по обычным видам деятельности	66 351	66 864

11. Информация о связанных сторонах

Единоличным бенефициарным владельцем компании являет Исланкин Вадим Николаевич.

12. Имущество, переданное в залог, и прочие обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 года:
Станок, балансовой стоимостью 4321 тыс. руб., в залоге по договору лизинга.
Станок, первоначальной стоимостью 12721 тыс. руб., в залоге по кредитному договору.
Имущество, переданное под иные виды обеспечения отсутствует.

13.Иная информация

11.1. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствуют.
11.2. Просроченные дебиторская задолженность и кредиторская задолженность (обязательства) отсутствуют.
11.3. Государственная помощь в 2025 году не поступала.

Генеральный директор Ушаков Д.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВудВоркТулс» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

31 марта 2026 года