

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «ТИММАШ»
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ТИММАШ» (далее – Общество).

1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «ТИММАШ».

1.3. ИНН/КПП 7734192524/773301001

1.4. Юридический адрес: 125368, Г.МОСКВА, УЛ. ДУБРАВНАЯ, Д. 46, КВ. 142.

1.5. Дата государственной регистрации: 11.01.1999 г., основной государственный регистрационный номер 1037739582418.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 11 000,00 руб.

Единственный участник Общества – Наumenко Николай Александрович.

1.7. Решением единственного участника ООО «ТИММАШ» от 02 декабря 2022 г. № 3 генеральным директором общества с 02 декабря 2022 г. назначен Наumenко Николай Александрович.

.

1.9. Основные виды деятельности Общества:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «ТИММАШ» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами РФ.

2.1 В связи с отнесением Общества 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.

2.2 Учет основных средств:

- Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей;
- Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств;
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6;

2.3 Учет нематериальных активов:

- Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07);
- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07);
- Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете;
- Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.4 Запасы:

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения;
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер;
- 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.

2.5 Доходы и расходы:

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовый результат отчетного периода (п. 9 ПБУ 10/99);

- Учет затрат на производство и калькулирование фактической себестоимости продукции ведутся на основе позаказного метода;
- Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости;
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99);
- Расходы будущих периодов списываются равномерно;
- Исходя из требований осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.6 Налог на прибыль:

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Генеральный директор



Н.А. Науменко