

Общество с ограниченной ответственностью "Тимберпром"
(ООО "Тимберпром")
ИНН 3818031727, КПП 381801001, ОГРН 1133818000887 ,
адрес: 666504 , Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-он, п.Магистральный,
ул.Российская, дом 2В,каб.№7

(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: 68.20

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- **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. Определение доходов, расходов и финансового результата.

2.4.1. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются ([п. 5, 7 ПБУ 9/99](#)): прочими доходами.

2.5. Бухгалтерская отчетность

2.5.1. 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.
3. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	3а 2025 г.	2 944	(1 380)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	2 944	(1 476)	
	3а 2024 г.	2 944	(1 284)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	2 944	(1 380)	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	1 273	(731)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	1 273	(781)	
	3а 2024 г.	1 273	(680)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	1 273	(731)	
Сооружения	3а 2025 г.	620	(367)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	620	(403)	
	3а 2024 г.	620	(331)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	620	(367)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	202	(160)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	202	(170)	
	3а 2024 г.	202	(150)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	202	(160)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122	(122)	
	3а 2024 г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122	(122)	
Земельные участки	3а 2025 г.	728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	728	-	
	3а 2024 г.	728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	728	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	740	836	933
в том числе:			
Здания	492	542	592
Сооружения	217	253	289
Машины и оборудование (кроме офисного)	31	41	51
Неамортизируемые основные средства -	728	728	728
в том числе:			
Земельные участки	728	728	728

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец	
		фактически затраты	накоплен ное обесцене ние	затраты	обесце нение	списано	принят о к учету в качест ве основн ых средств	факти чески е затра ты	накоп ленно е обесц енени е
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	612	-	-	-	-	-	612	-
	За 2024 г.	612	-	-	-	-	-	612	-
В том числе:									
	За 2025 г.	612	-	-	-	-	-	612	-
	За 2024 г.	612	-	-	-	-	-	612	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнит ельным долгам	поступило			списано			по условиям договор а	резерв по сомнит ельным долгам
				в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстан овление резерва	перекла сифиц ировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 881	-	883	-	(791)	-	-	-	1 973	-
	За 2024 г.	2 218	-	955	-	(1 291)	-	-	-	1 881	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 707	-	844	-	(757)	-	-	-	1 794	-
	За 2024 г.	1 994	-	984	-	(1 271)	-	-	-	1 707	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	112	-	-	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	133	-	-	-	(21)	-	-	-	112	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26	-	39	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	67	-	(41)	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	36	-	-	-	(34)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	23	-	12	-	-	-	-	-	36	-
Итого	За 2025 г.	1 881	-	883	-	(791)	-	-	X	1 973	-
	За 2024 г.	2 218	-	955	-	(1 291)	-	-	X	1 881	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

6. Обязательства

**6.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	74	35	-	(55)	-	-	54
	За 2024 г.	77	1	-	(4)	-	-	74
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	2	1	-	(2)	-	-	1
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3220	-	-	-	-	-	3220
	За 2024 г.	3220	-	-	-	-	-	3220
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	66	-	-	(54)	-	-	12
	За 2024 г.	68	-	-	(1)	-	-	66
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	34	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 294	35	-	(55)	-	X	3 274
	За 2024 г.	3 297	1	-	(4)	-	X	3 294

**6.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	НАУМОВ ПАВЕЛ НИКОЛАЕВИЧ	50 000	50	50 000	50
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОКИНВЕСТЛЕС	50 000	30	50 000	50
Итого:		100 000	100	100 000	100

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор		Наумов Павел Николаевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
27 марта 2026 г.		