Общество с ограниченной ответственностью "ТИМЭКС"
(ООО "ТИМЭКС")
ИНН 3257016294, КПП 325701001, ОГРН 1143256005045,
241013, РФ, Брянская область, г.о. город Брянск, г. Брянск, ул. Литейная, д. 36А, пом. 707

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом в отчетном периоде: 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом.

2. Информация об учетной политике

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

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);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
  (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008).

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. 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)
2.3.2. 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)

2.4. Учет основных средств

2.4.1. 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)
2.4.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.4.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.4.4. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.4.5. 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)
2.4.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.5. Учет нематериальных активов

2.5.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.6. Учет запасов

2.6.1. 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
2.6.2. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие

включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.6.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 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)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
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)
2.7.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
2.8.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))
2.8.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами
(Основание: п. 8 ПБУ 10/99).
2.8.4. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно
(Основание: п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 887	(5 714)	158	0	0	(160)	0	0	6 045	(5 874)
	За 2024 г.	5 699	(5 592)	188	0	0	(122)	0	0	5 887	(5 714)
в том числе:											
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 198	(1 025)	158	0	0	(160)	0	0	1 356	(1 185)
	За 2024 г.	1 010	(903)	188	0	0	(122)	0	0	1 198	(1 025)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 689	(4 689)	0	0	0	0	0	0	4 689	(4 689)
	За 2024 г.	4 689	(4 689)	0	0	0	0	0	0	4 689	(4 689)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 885	(4 024)	-	(3 154)	-	15 885	(7 178)
	За 2024 г.	8 869	(1 330)	7 017	(2 694)	-	15 885	(4 024)
в том числе:								
Транспортные средства	За 2025 г.	15 885	(4 024)	-	(3 154)	-	15 885	(7 178)
	За 2024 г.	8 869	(1 330)	7 017	(2 694)	-	15 885	(4 024)

3.3. 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 -	8 878	12 034	7 645
в том числе:			
Офисное оборудование	171	173	107
Транспортные средства	8 707	11 861	7 538

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 204	-	-	(7 204)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
	За 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 017	-	-	(7 017)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				списано	
		первоначальная стоимость	поступило	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 000	134 793	(132 823)	3 970
	За 2024 г.	-	76 910	(74 910)	2 000
в том числе:					
Депозитные счета	За 2025 г.	2 000	134 793	(132 823)	3 970
	За 2024 г.	-	76 910	(74 910)	2 000
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 000	134 793	(132 823)	3 970
	За 2024 г.	-	76 910	(74 910)	2 000

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано: фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 086	49 822	(49 690)	1 218	-
	За 2024 г.	1 165	50 689	(50 769)	1 086	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	156	385	(354)	187	-
	За 2024 г.	-	320	(165)	156	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	930	49 193	(49 129)	1 030	-
	За 2024 г.	1 157	49 907	(50 214)	930	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	208	(207)	1	-
	За 2024 г.	8	382	(390)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-		-	-	-
	За 2024 г.	-		-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 727	4 822	80	(5 073)		6 555
	За 2024 г.	7 187	6 217	219	(6 896)	-	6 727
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 293	412	-	(1 237)		468
	За 2024 г.	485	1 032	-	(224)	-	1 293
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 204	4 519	-	(3 802)	-	5 920
	За 2024 г.	5 312	5 203	-	(5 312)	-	5 204
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	(57)	80	(25)	-	19
	За 2024 г.	1 307	(198)	219	(1 308)	-	21
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	148	(148)	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	118	-	-	-	148
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	53	88	-	-	-	141
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	8	-	(8)	-	8
	За 2024 г.	52	8	-	(52)	-	8
Итого	За 2025 г.	6 727	4 822	80	(5 073)		6 555
	За 2024 г.	7 187	6 217	219	(6 896)	-	6 727

7. Обязательства

7.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 723	1 600	-	(5 753)	-	4 569
	За 2024 г.	6 498	5 343	-	(3 119)	-	8 723
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 723	-	-	(5 753)	-	2 969
	За 2024 г.	6 498	5 343	-	(3 119)	-	8 723
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	1 600	-	-	-	1 600
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 181	3 617	-	(3 566)	-	4 232
	За 2024 г.	4 924	2 078	-	(2 819)	(2)	4 181
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 383	2 667	-	(1 378)	-	2 672
	За 2024 г.	1 777	1 274	-	(1 668)	-	1 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	473	4	-	(473)	-	4
	За 2024 г.	-	473	-	-	-	473
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	1	-	-	-	3
	За 2024 г.	2	-	-	2	(2)	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	261	-	-	-	261
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 600	-	-	(1 600)	-	-
	За 2024 г.	2 600	-	-	(1 000)	-	1 600
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	44	176	-	(44)	-	176
	За 2024 г.	130	-	-	(86)	-	44
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	44	-	-	114	-	157
	За 2024 г.	31	12	-	-	-	44
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	356	483	-	-	-	839

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	176	180	-	-	-	356
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	(67)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	96	23	-	(1)	-	118
	За 2024 г.	-	96	-	-	-	96
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	184	-	-	(184)	-	-
	За 2024 г.	141	43	-	-	-	184
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 904	5 217	-	(9 319)	-	8 801
	За 2024 г.	11 422	7 421	-	(5 938)	(2)	12 904

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 15 000 (пятнадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 15 000 (пятнадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Третьяков Юрий Викторович	15 000	100	15 000	100
	Итого:	15 000	100	15 000	100

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Расчеты с персоналом по оплате труда.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченной задолженности по заработной плате перед работниками.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Третьяков Станисав Юрьевич (Решение № 6 от 11 марта 2025 года).

11. Иная информация

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
3.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор (наименование должности) — (подпись) — Третьяков Станислав Юрьевич (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.