

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТИМБЕР ДВ»
за 2025 год
(для субъектов малого предпринимательства)

1. Общие сведения

1.1. Основные параметры деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ТИМБЕР ДВ» (далее — Общество) зарегистрировано 29.01.2019г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Приморскому краю. Юридический адрес: 690054, Приморский край, г. Владивосток, ул. 2-ая Шоссейная, д. 8В, помещение 333
ОГРН: 1192536002966
ИНН/КПП: 2543134040/254301001

1.2. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 52.24 — Транспортная обработка грузов (погрузочно-разгрузочные работы).
- Общество оказывает услуги по погрузке, разгрузке, переработке грузов на арендованных складских площадях. Для выполнения работ используется собственный грузовой транспорт:
- автомобиль марки КАМАЗ 4310, приобретенный в 12.08.2020 года;
 - автомобиль марки КРАЗ 255Б1, приобретенный 12.08.2020 года;
 - автомобиль марки КАМАЗ 541150 приобретенный 10.04.2025г.
- Иного дорогостоящего движимого имущества на балансе Общества нет.

1.3. Правовой статус и налогообложение

Общество является микропредприятием и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая сокращённый состав отчётности (упрощённые формы бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах).

Система налогообложения: упрощённая (УСН) с объектом налогообложения «доходы», ставка налога 6%.

Отчётность составлена на основе данных бухгалтерского учёта, сформированных в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

2. Учётная политика организации

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора № 3-ос от 09.01.2024г.

В связи с правом на применение упрощённых способов ведения учёта:

- Бухгалтерский учёт ведётся в автоматизированной форме (программа «1С:Бухгалтерия 8 редакция 3.0»).
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы (упаковочные материалы, ГСМ, инвентарь) списываются на расходы по средней себестоимости.
- Доходы и расходы для целей бухгалтерского учёта определяются методом начисления.
- Для целей налогового учёта при УСН доходы определяются кассовым методом (по факту поступления оплаты).

Изменений в учётную политику в отчётном периоде не вносилось.

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Финансовые результаты

По данным отчёта о финансовых результатах:

- За 2025 год оказано погрузочно-разгрузочных услуг на сумму 15 802 тыс. руб. (2024 г. — 13 198 тыс. руб., рост на 19,7%).
- Расходы по обычным видам деятельности составили — 12 771 тыс. руб. (2024 г. — 12 572 тыс. руб., рост на 1,6%).
- Прочие расходы — 145 тыс. руб. (2024 г. — 105 тыс. руб.).
- Чистая прибыль по данным бухгалтерского учёта — 2 458 тыс. руб. (2024 г. — 127 тыс. руб.).

Рост выручки обусловлен увеличением объёмов заказов и расширением клиентской базы.

3.2. Структура активов (упрощённая форма баланса)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 134 376 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 133 233 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. — 134 759 тыс. руб.).

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) — 156 тыс. руб.

В составе: грузовой автомобиль КАМАЗ, используемый для выполнения погрузочно-разгрузочных работ (остаточная стоимость — 156 тыс. руб.) Собственных складских зданий и сооружений на балансе Общества нет. По сравнению с 2024 г. (0 тыс. руб.) остаток сформирован за счёт приобретения автомобиля 10.04.2025г.

Запасы (строка 1210) — 7 555 тыс. руб.

Включают материалы (запасные части) и горюче-смазочные материалы для транспорта. Динамика запасов стабильна (2024 г. — 7 651 тыс. руб., 2023 г. — 7 685 тыс. руб.), незначительное снижение обусловлено оптимизацией складских остатков.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 39 тыс. руб.

Остаток на расчётных счетах обеспечивает текущие расчёты по обязательствам. Рост по сравнению с 2024 г. (5 тыс. руб.) связан с равномерным поступлением оплат в конце года.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) — 126 627 тыс. руб.

В данной строке отражается преимущественно дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая на конец года составила 126 589 тыс. руб. (2024 г. — 125 539 тыс. руб., 2023 г. — 126 884 тыс. руб.).

3.3. Структура пассивов (упрощённая форма)

Капитал (строка 1300) — 56 631 тыс. руб.

В том числе: уставный капитал — 10 тыс. руб. (согласно уставу), нераспределённая прибыль — 56 621 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль увеличилась по сравнению с 2024 г. (54 163 тыс. руб.) на 2 458 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной по итогам года.

Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) — 0 тыс. руб.

Общество не привлекало долгосрочных кредитов и займов.

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) — 122 тыс. руб.

Представлены отложенными налоговыми обязательствами.

Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) — 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. — 1 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 300 тыс. руб.).

Краткосрочные кредиты полностью погашены в 2025 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 77 624 тыс. руб.

Сокращение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 г. (78 815 тыс. руб.) и 2023 г. (79 638 тыс. руб.) свидетельствует о повышении платёжной дисциплины Общества.

4. Расшифровка отдельных статей

4.1. Основные средства (в рамках упрощённой формы)

На балансе Общества числится грузовой автомобиль КАМАЗ, приобретённый в 2025 году.

Амортизация начисляется линейным способом. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 156 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на конец года — 44 тыс. руб.

5. Сведения о численности и оплате труда

Среднесписочная численность работников в 2025 году — 8 человек.

Из них: административно-управленческий персонал — 2 чел.,

рабочий персонал (операторы, контролеры, стропальщики, разнорабочие, механик) — 6 чел.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 1 980 731,41 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

6. Сведения об аренде

Для осуществления уставной деятельности Общество арендует:

- Офисное помещение общей площадью 19 кв.м по адресу: 690054, Приморский край, г. Владивосток, ул. 2-ая Шоссейная, д. 8В, помещение 333. Договор аренды заключен с ИП Смолюк Л.Н. Арендная плата в отчетном периоде составила 136,8 т.руб. и отнесена на расходы по обычным видам деятельности.

- железнодорожный тупик и земельные участки для складирования древесины общей площадью 4 896,2 кв. м по адресу: Приморский край, с. Чугуевка, ул. Дзержинского 25а. Договор аренды заключён с ИП Ахвердян Г.Н. Арендная плата в отчётном периоде составила 6 350,00 т.руб. и отнесена на расходы по обычным видам деятельности.

7. Налогообложение (УСН 6%)

В связи с применением УСН с объектом «доходы» Общество:

- не является плательщиком налога на прибыль организаций, НДС, налога на имущество;
- исчисляет единый налог по ставке 6% от суммы полученных доходов (кассовый метод).

За 2025 год сумма доходов для целей УСН составила 14 262 тыс. руб., сумма исчисленного налога (авансовых платежей) — 856 тыс. руб. (6%). Согласно отчёту о финансовых результатах, начисленная сумма налога, подлежащая уплате за год, составила 428 тыс. руб. (разница связана с начисленными и уплаченными страховыми взносами). Все авансовые платежи произведены своевременно.

8. События после отчётной даты

Существенных событий, произошедших в период с 1 января 2025 года до даты подписания отчётности, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.

9. Заключение

По мнению руководства Общества, бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах за 2025 год отражают достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ТИМБЕР ДВ» по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Генеральный директор

_____ / Ахвердян А.Н. /

«30» марта 2026 г.

Исполнитель

Бухгалтер Пронтишева А.И.

тел. 89084457429