



**Общество с
ограниченной
ответственностью
«ТИМБЕР-ТРАК»**

424036
Республика Марий Эл
г. Йошкар-Ола
ул. Первомайская
д.101, пом.1
тел. +7 (967)758-42-36
E-mail: timbertrak@mail.ru

ИНН 1215227050, КПП 121501001, ОГРН 1191215000140, ОКАТО 880000000000,
ОКВЭД 46.73.1 р/сч 40702810320000259404 ООО "Банк Точка" БИК 044525104
к/с 30101810745374525104

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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ТИМБЕР-ТРАК" (далее по тексту – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТИМБЕР-ТРАК»

1.2. Юридический адрес 424036 Республика Марий Эл г. Йошкар-Ола ул. Первомайская д.101 пом.1

1.3. Дата государственной регистрации 15.01.2019

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения Численность

Администрация 3 чел.

Производственный отдел 20 чел

1.6. Уставный капитал составляет 10 000.

Участниками являются:

· Мамаев Сергей Сергеевич с долей 100 процентов;

- Единичный исполнительный орган - директор Мамаев Сергей Сергеевич, Решение №1 от 15.01.2019

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

По основному виду деятельности—645884 тыс. руб.;

прочие доходы — 1 тыс. руб.;

Расходы составили:

По основному виду деятельности—64191 тыс. руб.;

прочие расходы — 1529 тыс. руб

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами
- 02.20 Лесозаготовки
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

2. Основное положение учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Как малое предприятие организация применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность согласно закона «О бухучете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

Осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025 году

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся

амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2025г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2025г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс.руб.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся 17500 тыс.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся 0.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 64574., что ниже (выше) аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение (увеличение) данного показателя связано с ростом цен на продаваемую продукцию

Дата составления пояснений

25 марта 2026 года.

Директор

Мамаев С.С.