

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Тимбел»
(ООО «Тимбел»)
ИНН 2721116365, КПП 272101001, ОГРН 1042700146390
Адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, д. 55

1. Общая информация об организации

ООО «Тимбел» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единственным участником Общества является Шульга Андрей Викторович, доля участия – 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган – директор Илларионов Андрей Михайлович

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по

ОКВЭД: 56.29 – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

ОКВЭД: 10.85 - Производство готовых пищевых продуктов и блюд

ОКВЭД: 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

ОКВЭД: 56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкциями и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 2/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

Общество применяет упрощенные способы учета:

Капитальных вложений – по подп.а п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

Основных средств – по п.3 ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся активы стоимостью 100 000 рублей при одновременном выполнении условия, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства составляют 5 639 тыс.руб (оборудование для общественного питания).

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

На 31.12.2025 года запасы (товар, материалы) составляют 955 тыс. рублей.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года 16 804 тыс. рублей (покупатели, поставщики).

Кредиторская краткосрочная задолженность составляет 5 520 тыс. рублей.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 500 руб. и оплачен полностью.

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы списываются ежемесячно в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Доходы за 2025 год составили 44 016 тыс. руб. (услуги общественного питания)

Расходы – 41 980 тыс. руб.

Прочие расходы 226 тыс. руб.-уплата процентов, 777 тыс. руб.

Налог УСН – 447 тыс. руб.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Тимбел»

А.М.Илларионов