

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**  
**ООО «Тимрус» за 2025 год.**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Тимрус»

**Почтовый адрес:** 109052, Москва г., Автомобильный проезд, дом № 10, корп.8

**Юридический адрес:** 109052, Москва г., Автомобильный проезд, дом № 10, корп.8

**ИНН/КПП** 7722250394 /772201001

**ОГРН** 1027700269904

**Информация о регистрации:** 09.08.2001 года, Межрайонная ИФНС №46 по г. Москве

**Уставный капитал Общества:** 10 000-00 рублей.

**Состав участников на 31.12.2025г.:**

Катаев Евгений Геннадьевич – 25% уставного капитала.

Ястребкова Ирина Николаевна – 25% уставного капитала.

Сайфутдинов Айдар Мухаметханович – 25% уставного капитала.

Гатина Диана Тимуровна – 25% уставного капитала.

Бухгалтерская отчетность ООО «Тимрус» не подлежит обязательному аудиту.

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения, объект налогообложения доходы (6%)

**(Пояснение 13)**

Основным видом деятельности ООО «Тимрус» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (Код ОКВЭД 68.20.2).

Сумма выручки по данному виду деятельности за 2025 год составила 134 256 тыс. рублей.

Сумма выручки по данному виду деятельности за 2024 год составила 90 095 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 9 человек.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ

4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В связи с отсутствием объемов продаж продукции (работ, услуг) по отдельным видам (отраслям) деятельности и различным географическим рынкам сбыта, а также финансово-хозяйственных операций и объектов учета ООО «Тимрус» не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- ПБУ «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

ООО «Тимрус», как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяет:

- ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02);
- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);

ООО «Тимрус» не ведет совместной хозяйственной деятельности с другими организациями и не применяет ПБУ «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03).

ООО «Тимрус» не имеет обособленных подразделений.

## **БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

### **НМА**

#### **(Пояснение 3)**

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся. Осуществлены незавершенные капиталовложения на сумму 3 109 тыс. руб.

### **Основные средства**

#### **(Пояснение 4)**

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. - 29 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. -186 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2025 и 2024 году не производилась.

Неиспользуемые объекты основных средств на 31.12.2025 года отсутствуют.

Основные средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге на 31.12.2025 года отсутствуют.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

В организации приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

В организации приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

1 группа – от 1 года до 2 лет включительно,

2 группа – свыше 2 лет до 3 лет включительно,

3 группа – свыше 3 лет до 5 лет включительно,

4 группа – свыше 5 лет до 7 лет включительно,

5 группа – свыше 7 лет до 10 лет включительно,

6 группа – свыше 10 лет до 15 лет включительно.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

### **Финансовые вложения**

#### **(Пояснение 5)**

Предоставленные займы учредителям:

Сайфутдинов Айдар Мухаметханович - 1 000 тыс. руб.

### **Запасы**

#### **(Пояснение 6)**

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025г. остатки запасов составляют 1 725 тыс. руб. (материалы), на 31.12.2024 г. – 2 633 тыс. руб. (материалы).

На балансе Общества отсутствуют морально устаревшие либо полностью или частично потерявшие свои первоначальные качества материально-производственные запасы, а также запасы, на которые в течение отчетного года снизилась рыночная цена.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

#### **(Пояснение 14)**

Депозиты:

Информация по Депозитам по состоянию на 31.12.2025 года:

АО "Тинькофф Банк":

«Овернайт» на сумму 9 100 тыс. рублей срок погашения 12.01.2026 года по ставке 10%;

Информация по Депозитам по состоянию на 31.12.2024 года:

АО "Тинькофф Банк":

Депозитный договор на сумму 4 000 тыс. рублей срок погашения 09.01.2025 года по ставке 16,03%;

В соответствии с положением Учетной политики, депозиты сроком до 3 месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов.

### **Дебиторская задолженность**

#### **(Пояснение 7)**

#### **Состав дебиторской задолженности**

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2050	867
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2803	2293
Расчеты по налогам и сборам	692	630
Прочая	453	693
Итого дебиторская задолженность	5998	4483

Существенная (более 5% от общей суммы дебиторской задолженности) дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 г.

- ООО "ТОРГСНАБ" – 854 тыс. руб.

- ООО "ВЕКТОР" – 900 тыс. руб.

- ООО "ИНСТИТУТ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПРОТИВОПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ" – 694 тыс. руб.

**Резервы** на покрытие неисполненных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 года отсутствуют.

### **Обязательства**

#### **(Пояснение 8)**

#### **Состав кредиторской задолженности**

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1207	1901
Расчеты с покупателями и заказчиками	1642	1702
Расчеты по налогам и сборам	2831	946
Расчеты с подотчетными лицами	93	79
Итого кредиторская задолженность	5773	4628

Данные по существенной (более 5% от общей кредиторской задолженности) кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

- ООО "Таганское Плюс" – 665 тыс. руб.

- ООО "ДЕБЮТ" – 383 тыс. руб.
- ООО "НОРД СИСТЕМС" – 360 тыс. руб.
- Текущая задолженность перед бюджетом – 2 831 тыс. руб. /срок оплаты 28.01.2026г./

### **Обеспечения обязательств**

#### **(Пояснение 9)**

Обеспечения обязательств в Обществе как выданные, так и полученные отсутствуют.

### **Отчет о финансовых результатах**

#### **Расходы по обычным видам деятельности**

#### **(Пояснение 10)**

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов 4 777 тыс. руб.

#### **Расходы по обычным видам деятельности /тыс. руб./**

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>За 2024 г.</b>
Материальные затраты	15422	9915
Затраты на оплату труда	14477	10744
Отчисления на социальные нужды	2864	2061
Амортизация	156	854
Аренда	120	120
Прочие затраты	3640	2998
<b>Итого по элементам</b>	<b>36679</b>	<b>26692</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>36679</b>	<b>26692</b>

### **Государственная помощь**

#### **(Пояснение 11)**

Государственная помощь Обществу не предоставлялась

### **ПРОЧИЕ ДОХОДЫ и РАСХОДЫ**

#### **(Пояснение 12)**

Состав прочих доходов отражен по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 года в сумме – 5 814 тыс. руб., в том числе:

- % по предоставленным займам – 5 693 тыс. руб.
- списание просроченной кредиторской задолженности – 121 тыс. руб.

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 года в сумме – 923 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка - 482 тыс. руб.
- списание просроченной задолженности – 299 тыс. руб.
- питание сотрудников - 101 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 41 тыс. руб.

Налог при применении УСНО за 2025г. составил 5 238 тыс. руб.

Арендованное имущество:

Общество заключило договор аренды с ООО "ТОРГОВАЯ СЛОБОДА" на следующие объекты: нежилые помещения общей площадью 200 кв.м. по адресу: 109052, г. Москва, Автомобильный проезд, д10, стр.5, помещение №1, этаж 1, часть комнаты 3 по Договору аренды № А526-02-2021Т от 26.02.2021г

### **Сведения об учетной политике организации**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н; иными ФСБУ и ПБУ, действующими на территории РФ

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

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

В качестве регистров бухгалтерского учета, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, используются регистры, формируемые специализированными бухгалтерскими компьютерными программами 1С.

## **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Стоимость малоценных объектов ОС не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, включается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода. Учет малоценных объектов осуществляется на активном счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (поступление и наличие) и пассивном счете 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (списание на расходы в момент поступления).

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости. (Основание: п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020)

Амортизация начисляется методом линейным способом для всех групп ОС, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Общество не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020, касающиеся переоценки объектов основных средств. Общество не проверяет основные средства на обесценение.

## **Бухгалтерский учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Указанное право применяется, если одновременно выполняются условия п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

В случае, если указанные условия не выполняются, Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

## **Запасы**

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней стоимости.

Резервы под обесценение запасов и материалов не создаются, запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

## **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Депозиты сроком до 3 месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов.

## **Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Прямые затраты по основной деятельности подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе выставочных стендов. К прямым затратам относятся расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам без учета управленческих расходов. (Основание: пп.24, 26,27 ФСБУ 5/2019).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

## **Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13.03.2023 № 4н

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п. 51 ФСБУ 4/2023).

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности не менее чем на 5% и может значительно повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

Внесение изменений в учетную политику происходит:

- при изменении требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- при существенном изменении условий деятельности.

Обществом устанавливается возможность внесения дополнений в учетную политику в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

При разработке способа бухгалтерского учета, не закрепленного в федеральных стандартах, соблюдается требование о рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008).

## **События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено.

Общество подтверждает, что ему неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Тимрус» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «Тимрус» за долги.

Руководство Общества не имеет планов прекращения деятельности.

Генеральный директор  
ООО «Тимрус»  
16.03.2026 г.

/Шикалев А.М./