

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТИМЕР»

ОГРН: 1251600034751, ИНН/КПП: 1658255673/165801001

Российская Федерация, 420034, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Казань, город Казань, улица Декабристов, дом 85Б, помещение 1019, офис 608
(далее – Общество)

Пояснительная записка к пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТИМЕР» осуществляет деятельность в соответствии с Уставом. Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год отсутствует.

2. Основы формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует отчетность по упрощенным формам (согласно критериям малого предприятия).

3. Учетная политика

- **Доходы и расходы:** признаются по методу начисления.
- **Резервы по сомнительным долгам:** формируются в бухгалтерском учете при выявлении сомнительной дебиторской задолженности на основании проведенной инвентаризации. Оценка сомнительного долга производится экспертным путем по каждому объекту.
- **Налогообложение:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не формируются.

4. Раскрытие существенных показателей (Дебиторская задолженность)

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность отражена в балансе в нетто-оценке (за вычетом резерва).

- Общая сумма выявленной сомнительной задолженности: 3 971 815 руб.
- Сформированный резерв по сомнительным долгам (счет 63): 3 971 815 руб.
- В отчетном периоде не списано безнадежной задолженности за счет резерва.

В составе сомнительной задолженности учтены начисленные, но не полученные проценты по договорам займа, по которым существует (установлена после отчетной даты) высокая вероятность невыплаты в размере 3 971 815 руб.

5. События после отчетной даты

После отчетной даты, но до даты подписания настоящей отчетности, получена информация о существенном ухудшении финансового положения дебиторов.

Данное обстоятельство подтверждает существование условий, препятствующих взысканию задолженности (включая начисленные проценты), по состоянию на 31 декабря 2025 года.

В связи с этим, в отчетности за 2025 год сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 3 971 815 рублей. Указанное событие привело к уменьшению чистой прибыли отчетного периода и балансовой стоимости дебиторской задолженности на указанную сумму.

Генеральный директор
УО ООО «ОСНОВА»



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "В.В. Валиуллин".

/ [Валиуллин Данис Габдилаханович /