

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Тэверт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 14 декабря 1999 года.

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. Учредитель— физическое лицо.

Адрес регистрации Общества 142002, Московская обл., г Домодедово, мкр. Западный, ул. Текстильщиков, д. 22, кв. 11

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Основным видом деятельности Общества оптовая торговля чаем (код ОКВЭД 51.37).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. – 1 чел.

2. Раскрытие информации об учетной политике

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 отчетности.

При формировании учетной политики установлены следующие основные способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- при амортизации основных средств и нематериальных активов применяется линейный метод;
- лимит признания активов объектами ОС и НМА установлен в размере 100 000 руб.;
- переоценка ОС и НМА не производится
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- при отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска запасов (скользящая оценка);
- товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения;
- при продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска запасов (скользящая оценка);
- выручка признается в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- расходы, связанные с продажей продукции, товаров (учитываемые на счете 44 «Издержки обращения») списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90;
- затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида;

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Бухгалтерская отчетность сформирована в составе:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025,
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснения к отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Детализация строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в приложениях 1-4.

4. Операции со связанными сторонами

Управление Обществом осуществляется общим собранием участников и единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Лицами, которые контролируют и оказывают значительное влияние деятельность Общества, являются участники Общества, а также генеральный директор Общества.

В течение отчетного года операции со связанными сторонами не осуществлялись.

5. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Гончарова Н.Ф.

16.03.2026

Приложений 1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	78	-	609	(661)	-	-	X	X	26	-
	3а 2024 г.	-	-	467	(388)	-	-	X	X	78	-
Товары	3а 2025 г.	78	-	609	(661)	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	467	(388)	-	-	-	-	78	-

Приложение 2.. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	761	-	175	-	(358)	(83)	-	-	495	-
	3а 2024 г.	784	-	149	-	172	-	-	-	761	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	645	-	108	-	(242)	(83)	-	-	428	-
	3а 2024 г.	663	-	149	-	(167)	-	-	-	645	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	91	-	60	-	(91)	-	-	-	60	-
	3а 2024 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	761	-	175	-	(358)	(83)	-	X	495	-
	3а 2024 г.	784	-	149	-	172	-	-	X	761	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Приложение 3.. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(33)	-	-	1
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	X	-
	За 2024 г.	34	-	-	(33)	-	X	1

8.2. Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Приложение 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	661	388
Затраты на оплату труда	-	43
Отчисления на социальные нужды	-	13
Амортизация	-	-
Прочие затраты	124	129
Итого по элементам	785	573
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	785	573