

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Траверс » за 2025 год

Общие сведения

ООО «Траверс » зарегистрировано в г. Екатеринбурге.

Основной вид деятельности — Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20).

Дополнительный вид деятельности - Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 6,3 млн руб., среднесписочная численность —1 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Основных средств на балансе организации нет, согласно учетной политике амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средств на балансе нет

Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором.

Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 582 тыс. руб., в том числе

Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность —состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.