

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТРАВЕРС» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ТРАВЕРС» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, согласно ФСБУ 4/2023.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ТРАВЕРС».

Сокращенное фирменное наименование – ООО «ТРАВЕРС».

Уставный капитал, определенный учредительными документами, составляет 12 500 руб. и состоит из номинальной стоимости долей Участников Общества, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Участники Общества: Чаюн Игорь Олегович с долей участия 100%.

Общество **зарегистрировано** в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, 10.06.2016 года (Свидетельство серии 54 № 005138863).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1165476118191.

ООО «ТРАВЕРС» поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Новосибирской области, присвоен **ИНН** 5408010371, **КПП** 543301001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ - серия 54 № 005138863.

Адрес (местонахождение) Общества, согласно учредительным документам: 630559, Новосибирская обл, Кольцово рп, Академика Сандахчиева пр-кт, здание 11, кабинет 212.

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 03015108.

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 43.12.

Основной вид деятельности Общества: подготовка строительной площадки.

Исполнительный орган: Решением от 08.08.2025 года № 08/08/2025 единственного участника Общества директором ООО «ТРАВЕРС» назначен Чаюн Игорь Олегович сроком на пять лет.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. Способы ведения бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ)

2.2. Правила ведения бухгалтерского учета. Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет Директор (пункт 1 ст.7 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество в 2025 году не применяло следующие ФСБУ:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество в 2024 году не применяло следующие ПБУ:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

2.3. Уровень существенности. Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010, ПБУ 4/99).

2.4. Изменения в учетной политике. В учетную политику на 2025 год (по сравнению с 2024 годом) внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023.

2.5. Инвентаризация. Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в следующих случаях:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества.

Обязательная инвентаризация перед составлением бухгалтерской отчётности проводится ежегодно на 31 декабря отчётного года.

Общество применяет ФСБУ 28/2023.

2.6. Основные средства. Учёт основных средств и капитальных вложений осуществляется на основании Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённых приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с требованиями норм ФСБУ.

Организация учитывает затраты по фактически понесённым расходам на создание (приобретение) объекта основных средств в составе капитальных вложений до момента доведения объекта до состояния, пригодного для эксплуатации.

Для принятия к бухгалтерскому учёту активов в качестве основных средств организация руководствуется пунктом 4 ФСБУ 6/2020.

Основные средства стоимостью в пределах не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов (пункт 5 ФСБУ 6/2020). Общество ведёт их количественный учёт на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в течение срока фактической эксплуатации.

Амортизацию объектов основных средств Общество начисляет линейным способом (пункт 35 ФСБУ 6/2020) исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, нормы амортизации и срока полезного использования этого объекта. Амортизация по объектам ОС начисляется (п. 35 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Для определения срока полезного использования применяется Классификация по видам основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённая Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.7. Материально-производственные запасы. Общество в бухгалтерском учёте в качестве материально-производственных запасов принимает следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг),
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы, сырье, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.8. Финансовые вложения. Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- а) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- б) переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- в) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям относятся следующие вложения:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

2.9. Займы и кредиты. В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после

отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.10. Учет доходов и расходов. Выручка признается в бухгалтерском учёте при наличии условий, указанных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и определяется по методу начислений.

Основным видом дохода Общества является выручка от реализации услуг по договорам строительного подряда.

Прочие доходы (реализация ОС и МПЗ) – это выручка, которая отвечает определению дохода, который может возникнуть или не возникнуть в процессе деятельности Общества.

Порядок учёта расходов от обычных видов деятельности ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации», утверждённым приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии условий, указанных п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и определяются по методу начислений.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда, а именно себестоимость выполненных работ (включая стоимость МПЗ) предназначенных для реализации

Прочие расходы (проценты к уплате по заемным средствам, расходы от продажи ОС и МПЗ) - это иные расходы, которые отвечают определению расходов, возникающие от видов деятельности, которые могут возникнуть или не возникнуть в процессе деятельности Общества.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	415	(319)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	-	415	(415)
	За 2024 г.	415	(192)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	415	(319)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	415	(319)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	-	415	(415)
	За 2024 г.	415	(192)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	415	(319)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	96	223
в том числе: Сооружения	-	96	223
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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	За 2025 г.	2 508	-	48	(2 556)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г.	17 776	-	165 415	(180 682)	-	-	X	X	2 508	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 508	-	48	(2 556)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	4 885	-	2 898	(2 182)	-	-	(3 094)	-	2 508	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 890	-	162 517	(178 501)	-	-	3 094	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 267	(3)	148	-	(9 264)	-	(3)	-	151	-	-
	За 2024 г.	6 042	(14)	9 262	-	(6 036)	-	(14)	-	9 267	(3)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	(3)	78	-	(26)	-	(3)	-	80	-	-
	За 2024 г.	67	-	26	-	(64)	-	-	-	29	(3)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 238	-	14	-	(9 238)	-	-	-	14	-	-
	За 2024 г.	5 975	(14)	9 236	-	(5 973)	-	(14)	-	9 238	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 267	(3)	148	-	(9 264)	-	(3)	X	151	-	-
	За 2024 г.	6 042	(14)	9 262	-	(6 036)	-	(14)	X	9 267	(3)	-

6. Обязательства

6.1. 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.	11 351	-	-	(11 344)	-	-	7
	За 2024 г.	24 983	9 861	-	(23 492)	-	-	11 351
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 827	-	-	(5 827)	-	-	-
	За 2024 г.	11 886	5 827	-	(11 886)	-	-	5 827
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 187	-	-	(4 187)	-	-	-
	За 2024 г.	11 883	3 896	-	(11 592)	-	-	4 187
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 160	-	-	(1 160)	-	-	-
	За 2024 г.	1 162	12	-	(14)	-	-	1 160
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	96	-	-	(89)	-	-	7
	За 2024 г.	52	44	-	-	-	-	96
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
	За 2024 г.	-	81	-	-	-	-	81
Итого	За 2025 г.	11 351	-	-	(11 344)	-	X	7
	За 2024 г.	24 983	9 861	-	(23 492)	-	X	11 351

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	40	40	40
в том числе:			
Федоренко Павел Геннадьевич	40	40	40

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	96	3 129
Затраты на оплату труда	999	3 648
Отчисления на социальные нужды	244	805
Амортизация	96	128
Прочие затраты	689	163 116
Итого по элементам	2 123	170 826
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	12 890
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 123	183 716

9. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, РАСКРЫВАЮЩИЕ ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

9.1. Списочный состав и фонд оплаты труда.

За 2024 год списочное количество работников - 7 человек, в том числе работающие по совместительству - 3. За 2025 год списочное количество работников - 6 человек, в том числе работающие по совместительству - 4.

Выплаты в адрес сотрудников за 2024 год составили: 3 648 260,40 руб. Выплаты в адрес сотрудников за 2025 год составили: 998 831,41руб.

9.2. Управленческие расходы:

Наименование статей затрат	2025 г. Сумма, руб	2024 г. Сумма, руб
Аренда офисного помещения	369 465	475 840
Аудит	182 400	177 000,00
Информационные услуги	60 500,00	66 000,00
Канц. товары	8 927,40	35 066,40
Обучение сотрудников	6 581,49	6 581,49
Оплата труда	998 831,41	3 641 678,91
Страховые взносы	231 739,30	761 451,15
Страховые взносы (травматизм)	11 985,98	43 700,14
Оформление эл. подписи	13 000	7 400,00
Итого:	1 876 849,19	5 214 718,09

9.3. Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023.

Статьи прочих доходов	2025 г. Сумма, руб.	2024 г. Сумма, руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 184 035,69	2 035 753,16
Проценты к получению		3 680,10
Резервы по сомнительным долгам	2 700,00	13 800
Уступка требования (цессия)		2 241 960,00
Итого	4 186 735,69	4 295 193,26
Статьи прочих расходов	2025 г.	2024 г.

	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 659 258,11	2 146 455,64
Расходы на услуги банков	38 903,26	66 331,50
Прочие внереализационные расходы	245 766,49	
Резервы по сомнительным долгам		2 700,00
Уступка требования (цессия)		2 241 960,00
Штрафы, пени и неустойки		55 899,54
Итого	2 943 927,86	4 513 346,68

Реализация основных средств в 2025 году отсутствует.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

События после отчётной даты в 2024 и 2025 году отсутствуют.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 и 2025 годах государственная помощь Обществу не оказывалась.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

13.1. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 954 тыс. руб. и чистая прибыль Общества за 2024 год составила 1 599 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 170 тыс. руб. и чистый убыток Общества за 2025 год составил 784 тыс. руб.

Полученный убыток связан с отсутствием выручки по основной деятельности.

В рамках подготовки годовой бухгалтерской отчётности Общества руководство провело подробный анализ денежных потоков за 2025 год и запланированных потоков на 2026 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества зависят от таких макроэкономических параметров как ключевая ставка ЦБ РФ, ситуации с предложением подряда на СМР на строительном рынке. В мае 2026 года руководство запланировало заключение контракта на текущий строительный сезон.

Ввиду наличия длительных договорных взаимоотношений с Заказчиками влияние перечисленных экономических факторов оценивается руководством Общества как контролируемое, не влекущее значительных изменений в деятельности Общества

13.2. ПРАВОВЫЕ И НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. В настоящее время в России имеют место налоги, установленные на федеральном, региональном и местных уровнях, как то в частности НДС, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и ряд других. С 2025 год установлена обязанность для налогоплательщиков, применяющих упрощённую систему налогообложения, по исчислению и уплате НДС при превышении допустимого лимита доходов. Кроме того, с 2026 года отменяются пониженные тарифы по страховым взносам для большинства малых и средних предприятий. Данное обстоятельство вероятно повлечёт увеличение налоговой нагрузки, вместе с тем Общество обладает достаточной финансовой устойчивостью для продолжения эффективной деятельности в сложившейся ситуации.

По мнению руководства, на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения устойчивого положения сохраняется на уровне 70%.

13.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Рыночный риск связан с риском возникновения неблагоприятных последствий в случае изменения определённых рыночных параметров, в частности риск изменения цен на товары и услуги, ценовые индексы и прочие ценовые риски. Руководство Общества наблюдает за изменением указанных параметров и своевременно корректирует собственную ценовую политику.

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. С

учётом того, что Общество своевременно контролирует объемы погашения дебиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Руководство Общества контролирует финансовые риски и обеспечивает достаточную финансовую устойчивость Общества в текущих условиях для непрерывности деятельности.

Директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'И.О. Чаун'.

/Чаун И.О./

Дата: 23.03.2026