

Открытое акционерное общество «ТРАВЕРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ОАО «ТРАВЕРС»
- 1.2. Форма собственности – Акционерное общество, частная.
- 1.3. Юридический адрес и фактический адрес: 125183, г. Москва, Академическая Большая, д. 77, корп. 1
- 1.4. Дата государственной регистрации 29.06.2001 года
- 1.5. ОГРН: 1027700250434, ИНН 7743031379, КПП 774301001
- 1.5. Численность сотрудников: 1 чел.

1.1. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: ОКВЭД 68.32.2. Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (аренда имущества). Лицензируемых видов деятельности нет.

1.2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Янайт Евгений Адольфович, приказ №1 от 01.01. 2009г.
ИО Главный бухгалтер Общества: Янайт Евгений Адольфович

1.3. Уставный капитал составляет 1 300 000,00 рублей

Учредителя общества:

- Шифрин Игорь (нерезидент), с долей акций 95 процентов;
- Янайт Евгений Адольфович, с долей акций 5%.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения и для расчета авансовых платежей и налога применяет объект налогообложения "доходы" (ст. 346.14 Налогового кодекса Российской Федерации).

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

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

2.2. Основные средства и нематериальные активы

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

2.3. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

2.5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.6. Дебиторская задолженность

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

2.8. Расчеты налога по упрощенной системе налогообложения (УСН).

Величина налога определяется на основе Книги доходов и декларации УСН.

Расшифровка к существующим статьям баланса

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Основные средства			
Остаточная стоимость основных средств	418	443	469
Итого	418	443	469

Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Финансовые вложения			
Займы выданные	69 000	69 000	73 500
Итого	69 000	69 000	73 500

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) тыс. руб.

Наименование	Сумма задолженности на 31.12.2025	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023
Дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	285	208	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	403	676	825
Расчеты по налогам	8	2	2
Сальдо по ЕНС	0	18	71
Расчеты по страховым взносам	3	2	2
Расчеты с подотчетными лицами	695	695	695
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31 860	27 845	19 674
Итого	33 254	29 446	21 269

Денежные средства и эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства и эквиваленты			

Денежные средства на расчетных счетах	2 666	3 028	3 898
Итого	2 666	3 028	3 898

Уставный капитал

В 2025 году изменений в размере уставного капитала не происходило. Уставный капитал Общества по состоянию на «31» декабря 2025 года составляет 1 300 000 рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	103 214	99 579	96 938

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование Кредиторская задолженность	Сумма задолженности на 31.12.2025	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	389	372	353
Расчеты с покупателями и заказчиками	236	238	229
Расчеты по налогам и сборам	169	257	137
Сальдо по ЕНС	2	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25	37	61
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в рублях	1	71	71
Расчет с персоналом по прочим операциям	1	1	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	63	51
Итого	823	1 039	903

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка	14 419	13 309
Итого	14 419	13 309

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Амортизация	26	26
Коммунальные расходы	4080	3 519
Расходы на оплату труда	828	1 216
Отчисления на социальные нужды	250	367
Материальные затраты	0	0
Прочие затраты	184	215
Итого	5 368	5 343

Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начисленные проценты по договорам займа (выданным)	4 085	8 171
Итого	4 085	8 171

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие доходы	43	275
Итого	43	275

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Прочие расходы	493	511
Итого	493	511

Условных активов и условных обязательств общество не имеет.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По состоянию на «31» декабря 2025 года у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, поэтому резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Генеральных директор

Янайт Е.А.