



ООО «ТЭСМО»

197349 г. Санкт-Петербург, Макулатурный проезд, д.4, лит. Б, пом. 1-Н, оф. 19 ИНН 782 700 941 1, КПП 781 401 001
Р/сч. 407 028 10655070002867 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России» Кор/сч. 301 018 105 000 000 006534, БИК 044 030 653,
ОГРН 102 781 240 260 6, ОКПО 274 043 23, ОКВЭД 49.4, тел 319 57 83 E-MAIL: tesmotrans@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 января 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом 49.41 – Деятельность грузового автомобильного транспорта

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 243 тыс.руб, в том числе авансы поставщикам 21 тыс. руб., задолженность покупателей 135 тыс. руб.

4. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1000 000 (один миллион) руб., в том числе оплаченный - 1000 000 (один миллион) руб. Единственный владелец – Преснухин Андрей Игоревич

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было

Генеральный директор
02.03.2026

Преснухин А.И.

Директор

(Преснухин А.И.)
