



ООО «ТЭГ «АНЕКА»

ИНН 7841418247, КПП 784101001

191028, Санкт-Петербург, ул. Моховая, д.21-23, лит. А, пом. 10-Н

Телефон/факс:(812) 777-04-47

E-mail: buh@aneka.ru

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЭГ «АНЕКА».

1.2. Юридический адрес – 191028, Санкт-Петербург г, ул Моховая, д. 21-23, литера А, помещ. 10-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 18.12.2009.

1.4. Основной ОКВЭД – 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет. Кадровый учет и расчет оплаты труда ведутся самостоятельно. Кредиторской задолженности по заработной плате на 31.12.2025 нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является:

- А.В. Хлебников с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Хлебников (приказ № 1 от 18.09.2009).

Главный бухгалтер Общества: А.В. Хлебников (приказ № 1 от 18.09.2009).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ТЭГ «АНЕКА»», основанное в 2009 году, специализируется на сдаче транспортных средств в аренду.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЭГ «АНЕКА»» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

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 (финансовой) отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положения учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	за месяц признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет расходов на продажу	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.	п. 9 ПБУ 10/99

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся собственные один легковой автомобиль, четырнадцать грузовых автомобилей, шестнадцать прицепов и полуприцепов.

#### 7. Дебиторская задолженность

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 по условиям договора	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	восстановлен ие резерва		
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	3 652	-175	268	3 241	-288	679	-175
	За 2024 г.	40 223	-28 739	3 236	39 807	-42 096	3 652	-175
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	1 439	0	246	1 439	0	246	0
	За 2024 г.	2 043	0	1 430	2 034	0	1 439	0
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	1 500	-175	0	1 325	-288	175	-175
	За 2024 г.	33 866	-28 739	1 500	33 866	-42 096	1 500	-175
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	182	0	2	8	0	176	0
	За 2024 г.	3 680	0	4	3 502	0	182	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28	0	0	28	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	28	0	0	28	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	229	0	0	167	0	62	0
	За 2024 г.	262	0	0	33	0	229	0
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	274	0	20	274	0	20	0
	За 2024 г.	372	0	274	372	0	274	0
Итого	За 2025 г.	3 652	-175	268	3 241	-288	679	-175
	За 2024 г.	40 223	-28 739	3 236	39 807	-42 096	3 652	-175

## 8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			по условиям договора	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 110	2 630	1 791	2 949
	За 2024 г.	20 110	0	18 000	2 110
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	6	0	6
	За 2024 г.	6 756	0	6 756	0
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 791	0	1 791	0
	За 2024 г.	9 468	0	7 677	1 791
Краткосрочные займы	За 2025 г.	0	0	0	0
	За 2024 г.	2 690	0	2 690	0
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	0	0	0	0
	За 2024 г.	726	0	726	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	115	322	0	437
	За 2024 г.	123	0	8	115
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	204	2 301	0	2 505
	За 2024 г.	319	0	115	204
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	0	0	0	0
	За 2024 г.	28	0	28	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	0	1	0	1
	За 2024 г.	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	2 110	2 630	1 791	2 949
	За 2024 г.	20 110	0	18 000	2 110

## 9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—
Нематериальные активы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 559 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8 598 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с изменением основного вида деятельности в 2025 году с «Строительство жилых и нежилых зданий» на «Аренда и лизинг грузовых транспортных средств».

## 11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является учредитель компании г-н Хлебников Александр Валентинович, гражданин Российской Федерации, адрес постоянного проживания: город Санкт-Петербург, ул Чекистов, д. 22, литера А, кв. 137. За проверяемый период Общество произвело в его пользу выплату дивидендов в размере 10 000 000 (десять миллионов) рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Общества на 31 декабря 2025 года.

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «Та-Транс» ИНН 7805345427	Имущественные отношения на основании участия в уставном капитале одного физического лица Хлебникова А.В., который также является генеральным директором компании	Сдача в аренду ТС, реализация ТС
ИП Хлебников Александр Валентинович ИНН 690707079376	Имущественные отношения	Операции отсутствуют

ООО «ТЭГ «АНЕКА» в 2025 году реализовало ООО «Та-Транс» три транспортных средства стоимостью 5 760 000,00 рублей с учетом НДС. Задолженности по договорам купли-продажи на 31.12.2025 нет. Стоимость услуг ООО «ТЭГ «АНЕКА» в 2025 году по предоставлению в аренду транспортных средств в ООО «Та-Транс» составила 13 870 833,32 рубля с учетом НДС. На 31.12.2025 задолженность по аренде ТС перед «ТЭГ «АНЕКА» отсутствует.

#### **12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

За 2025 год Общество получило чистый убыток в размере 24 451 тыс. рублей. Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2 758	37 209	36 910
Коэффициент быстрой ликвидности	0,246	11,019	1,083
Коэффициент наличия собственных средств	0,483	0,946	0,647

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существует существенных проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Руководитель Общества

\_\_\_\_\_ Хлебников А.В.