

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТРАНСПОРТНАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ГРУЗОВОЕ ПУТЕШЕСТВИЕ»

ОГРН: 1107746141623; ИНН: 7718796840; КПП: 772101001.
Юридический адрес: 109428, город Москва, ул Стахановская, дом 25, строение 1

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТЭК «Грузовое Путешествие» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Транспортная экспедиционная компания «Грузовое Путешествие» (ООО ТЭК «Грузовое Путешествие») ОГРН: 1107746141623; ИНН: 7718796840; КПП: 772101001.

Юридический адрес: 109428, город Москва, ул Стахановская, дом 25, строение 1

Адрес местонахождения организации: 109428, город Москва, ул Стахановская, дом 25, строение 1

Дата государственной регистрации: 27 февраля 2010 года, основной государственный регистрационный № 1107746141623.

Уставный капитал общества составляет десять тысяч рублей и состоит из 100%-ой доли одного участника – Сысолятина Александра Николаевича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Общество не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности общества – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Численность работающих за 2025 год составила 3 человека.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (далее по тексту СМП), который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в основные средства (далее по тексту ОС), признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3.9. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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) -	За 2025 г.	4 441	(1 850)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	4 441	(2 448)
	За 2024 г.	4 441	(1 252)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	4 441	(1 850)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	За 2024 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 388	(1 797)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	4 388	(2 395)
	За 2024 г.	4 388	(1 199)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	4 388	(1 797)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3.10. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	1 993	2 591	3 189
в том числе:			
Транспортные средства	1 993	2 591	3 189
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			

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее по тексту НМА), признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.5.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	54	-	60 500	(56 000)	-	-	-	-	4 554	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	60 500	(56 000)	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
Итого	За 2025 г.	54	-	60 500	(56 000)	-	-	-	-	4 554	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-

2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.6.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6.4. 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	резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 908	-	8 884	(8 707)	-	-	X	X	2 085	-	
	За 2024 г.	1 908	-	4 210	(4 210)	-	-	X	X	1 908	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 908	-	551	-	-	-	(374)	-	2 085	-	
	За 2024 г.	1 908	-	316	-	-	-	(316)	-	1 908	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 333	(8 707)	-	-	374	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	3 894	(4 210)	-	-	316	-	-	-	

2.7 Дебиторская задолженность

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. 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.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					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.	1 372	-	195	-	(707)	-	-	-	-	860
	За 2024 г.	852	-	708	-	(188)	-	-	-	-	1 372
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	474	-	162	-	(226)	-	-	-	-	410
	За 2024 г.	397	-	220	-	(143)	-	-	-	-	474
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	686	-	-	-	(467)	-	-	-	-	219
	За 2024 г.	255	-	467	-	(36)	-	-	-	-	686
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	14	-	(4)	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	21	-	5	-	(8)	-	-	-	-	18
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	92	-	-	-	(5)	-	-	-	-	87
	За 2024 г.	81	-	11	-	-	-	-	-	-	92
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	19	-	(5)	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	46	-	-	-	(1)	-	-	-	-	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	-	45
Итого	За 2025 г.	1 372	-	195	-	(707)	-	-	X	-	860
	За 2024 г.	852	-	708	-	(188)	-	-	X	-	1 372

2.8. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 441	5 490	-	(1 868)	(362)	-	9 701
	За 2024 г.	4 949	1 709	-	(215)	(2)	-	6 441
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	841	303	-	(130)	(362)	-	652
	За 2024 г.	709	234	-	(100)	(2)	-	841
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	95
	За 2024 г.	95	-	-	-	-	-	95
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 115	-	-	(127)	-	-	2 988
	За 2024 г.	3 126	-	-	(11)	-	-	3 115
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 296	5 111	-	(1 566)	-	-	5 841
	За 2024 г.	865	1 431	-	-	-	-	2 296
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	81	57	-	(32)	-	-	106
	За 2024 г.	137	31	-	(87)	-	-	81
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	15	-	(13)	-	-	15
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 441	5 490	-	(1 868)	(362)	X	9 701
	За 2024 г.	4 949	1 709	-	(215)	(2)	X	6 441

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Управленческие расходы, накопленные на счетах 20 «основное производство», 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

В указанной таблице приведены затраты полностью, включая коммерческие и управленческие расходы.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	374	316
Затраты на оплату труда	609	565
Отчисления на социальные нужды	186	163
Амортизация	598	598
Прочие затраты	9 272	4 491
Итого по элементам	11 039	6 133
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 039	6 133

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Бенефициарный владелец, контролирующий Общество – Сысолятин Александр Николаевич.

Дивиденды за 2025 г. не выплачивались.

3.2. Вознаграждение основного управленческого персонала ООО ТЭК «Грузовое Путешествие» за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 387 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Распределение нераспределенной прибыли за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор
ООО ТЭК «Грузовое Путешествие»

А.Н. Сысолятин
17.03.2026 г.