

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью  
«ТРАНСПОРТНЫЕ ЭКСПЕДИТОРСКИЕ УСЛУГИ» (ООО «ТЭУС»)

ИНН 7805399479, КПП 780501001, ОГРН 5067847042038

Адрес: 198035, Город Санкт-Петербург, ул. Межевой канал, д. 4, литера А, помещ./офис 5-Н/222

## 1. Общая информация об организации

ООО «ТЭУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 2 чел.

## 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **5. Учет нематериальных активов**

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020.

#### **6. Аренда**

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Межевой канал, д. 4, литера А, помещ./офис 5-Н/222.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **7. 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.

#### **8. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— запасы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 19 800 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Ленков Артем Владимирович с долей  $\frac{1}{2}$  9900 руб.;
- Ленков Виктор Владимирович с долей  $\frac{1}{2}$  9900 руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ленков Артем Владимирович (Протокол № 12 от 06.02.2025, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Ленков Артем Владимирович (Приказ № 1-у от 06.02.2025).

## **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «30» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТЭУС» А.В. Ленков





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |  |                      | На конец периода         |                           |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | 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. | -                        | -                         | 379                 | (379)                    | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:<br>Предоставленные займы     | За 2025 г. | -                        | -                         | 379                 | (379)                    | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | 16 972              | (12 176)                 | -                         | -  | -  | -                    | 4 796                    | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:<br>Депозитные счета          | За 2025 г. | -                        | -                         | 16 972              | (12 176)                 | -                         | -  | -  | -                    | 4 796                    | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | 17 351              | (12 555)                 | -                         | -  | -  | -                    | 4 796                    | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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. | 3 530                | -                             | 2 799  | -                                  | (2 117)  | (26)       | -                      | -                    | 4 185                | -                             |
|  | За 2024 г. | 561                  | -                             | 3 430  | -                                  | (458)    | (3)        | -                      | -                    | 3 530                | -                             |
| в том числе:                                     |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 1 119                | -                             | 1 207  | -                                  | (806)    | -          | -                      | -                    | 1 520                | -                             |
|  | За 2024 г. | 438                  | -                             | 1 106  | -                                  | (422)    | (3)        | -                      | -                    | 1 119                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | 106                  | -                             | 177  | -                                  | (84)     | (22)       | -                      | -                    | 177                  | -                             |
|  | За 2024 г. | 40                   | -                             | 78   | -                                  | (12)     | -          | -                      | -                    | 106                  | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | За 2025 г. | -                    | -                             | 190  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 190                  | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | 2 290                | -                             | 1 225  | -                                  | (1 217)  | (3)        | -                      | -                    | 2 294                | -                             |
|  | За 2024 г. | 80                   | -                             | 2 233  | -                                  | (24)     | -          | -                      | -                    | 2 290                | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г. | 11                   | -                             | -  | -                                  | (10)     | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 1                    | -                             | 11   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 11                   | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | За 2025 г. | 4                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 4                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 2                    | -                             | 2  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 4                    | -                             |
| Итого  | За 2025 г. | 3 530                | -                             | 2 799  | -                                  | (2 117)  | (26)       | -                      | X                    | 4 185                | -                             |
|  | За 2024 г. | 561                  | -                             | 3 430  | -                                  | (458)    | (3)        | -                      | X                    | 3 530                | -                             |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | 6 645          | 2 612  | -                                  | (3 019)  | (1 352)   | -                    | 4 885            |
|  | За 2024 г. | 3 815          | 4 204  | -                                  | (889)    | (485)     | -                    | 6 645            |
| в том числе:                                     |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 4 464          | 1 159  | -                                  | (3 019)  | (376)     | -                    | 2 228            |
|  | За 2024 г. | 2 369          | 3 089  | -                                  | (508)    | (485)     | -                    | 4 464            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | 1 938          | -  | -                                  | -        | (973)     | -                    | 965              |
|  | За 2024 г. | 973            | 965  | -                                  | -        | -         | -                    | 1 938            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | 128            | 1 399  | -                                  | -        | (4)       | -                    | 1 523            |
|  | За 2024 г. | 465            | 43   | -                                  | (381)    | -         | -                    | 128              |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 70             | 14   | -                                  | -        | -         | -                    | 84               |
|  | За 2024 г. | 8              | 62   | -                                  | -        | -         | -                    | 70               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 15             | 16   | -                                  | -        | -         | -                    | 30               |
|  | За 2024 г. | -              | 15   | -                                  | -        | -         | -                    | 15               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | 31             | 25   | -                                  | -        | -         | -                    | 55               |
|  | За 2024 г. | -              | 31   | -                                  | -        | -         | -                    | 31               |
| Итого  | За 2025 г. | 6 645          | 2 612  | -                                  | (3 019)  | (1 352)   | X                    | 4 885            |
|  | За 2024 г. | 3 815          | 4 204  | -                                  | (889)    | (485)     | X                    | 6 645            |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | -          | -          |
| Затраты на оплату труда   | 1 333      | 700        |
| Отчисления на социальные нужды  | 379        | 178        |
| Амортизация   | 11         | -          |
| Прочие затраты  | 1 303      | 538        |
| Итого по элементам  | 3 026      | 1 416      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | 94         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 3 026      | 1 511      |