Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	50	(6)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	50	(11)
	За 2024 г.	50	(1)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	50	(6)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	50	(6)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	50	(11)
	За 2024 г.	50	(1)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	50	(6)
из них исключительные права	За 2025 г.	50	(6)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	50	(11)
	За 2024 г.	50	(1)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	50	(6)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	39	44	49
в том числе: Другие НМА	39	44	49
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 367	(655)	50	-	-	(541)	-	-	-	-	-	2 417	(1 196)
	За 2024 г.	1 767	(198)	14 510	(32 928)	1 102	(611)	-	-	-	-	-	2 367	(655)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 910	(13 910)	154	(154)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(19 018)	948	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	772	(368)	-	-	-	(227)	-	-	-	-	-	772	(595)
	За 2024 г.	667	(144)	105	-	-	(224)	-	-	-	-	-	772	(368)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 595	(287)	50	-	-	(315)	-	-	-	-	-	1 645	(601)
	За 2024 г.	1 100	(54)	495	-	-	(233)	-	-	-	-	-	1 595	(287)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 417	(406)	-	(1 417)	523	(116)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 417	(128)	-	-	-	(279)	-	-	-	-	-	1 417	(406)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 417	(406)	-	(1 417)	523	(116)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 417	(128)	-	-	-	(279)	-	-	-	-	-	1 417	(406)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 018	(316)	-	-	-	(632)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 018	(316)	-	-	-	(632)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 221	2 722	21 559
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	177	1 414	1 811
Транспортные средства	1 044	1 308	1 046
Сооружения	-	-	18 702
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 510	-	-	(14 510)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	-	-	495	-	-	(495)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 910	-	-	(13 910)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 872	-	1 164 645	1 161 864	-	-	-	-	17 653	-
	За 2024 г.	5 549	-	100 732	91 408	-	-	-	-	14 872	-
Итого	За 2025 г.	14 872	-	1 164 645	1 161 864	-	-	-	-	17 653	-
	За 2024 г.	5 549	-	100 732	91 408	-	-	-	-	14 872	-

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	26 656	-	191 612	(180 158)	-	-	X / X	38 110	-
	За 2024 г.	36 703	-	38 048	(48 090)	-	-	X / X	26 656	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 127	-	26 204	(676)	-	-	(27 568) / -	2 087	-
	За 2024 г.	288	-	30 334	(2 492)	-	-	(24 003) / -	4 127	-
Товары	За 2025 г.	22 529	-	135 494	(163 437)	-	-	41 443 / -	36 029	-
	За 2024 г.	36 416	-	6 993	(44 335)	-	-	23 455 / -	22 529	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	155	(109)	-	-	- / -	46	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	29 759	(15 884)	-	-	(13 875) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	720	(1 268)	-	-	548 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29 281	-	47 403	-	(31 388)	-	-	-	45 296	(8 236)
	За 2024 г.	9 304	-	23 113	-	(3 136)	-	-	-	29 281	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 707	-	1 288	-	(5 512)	-	-	-	3 483	-
	За 2024 г.	5 830	-	5 962	-	(4 085)	-	-	-	7 707	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 035	-	43 352	-	(19 033)	-	-	-	38 354	(8 236)
	За 2024 г.	2 948	-	14 018	-	(2 931)	-	-	-	14 035	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 057	-	2 462	-	(2 361)	-	-	-	3 158	-
	За 2024 г.	487	-	3 060	-	(490)	-	-	-	3 057	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 426	-	-	-	(3 426)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 426	-	-	-	-	-	3 426	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	128	-	289	-	-	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	-	-	128	-	-	-	-	-	128	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	152	-	1	-	(152)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	774	-	12	-	(774)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	774	-	-	-	-	-	774	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 281	-	47 403	-	(31 388)	-	-	X	45 296	(8 236)
	За 2024 г.	9 304	-	23 113	-	(3 136)	-	-	X	29 281	-

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	41 836	33 600	19 754	19 754	9 063	9 063
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 483	3 483	5 757	5 757	6 161	6 161
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 354	30 118	13 989	13 989	2 902	2 902
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	8	8	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 000	1 217	-	-	-	-	16 217
	За 2024 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	15 000	1 217	-	-	-	-	16 217
	За 2024 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	51 857	46 252	-	(26 139)	-	-	71 970
	За 2024 г.	53 875	32 142	-	(34 160)	-	-	51 857
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 176	38 957	-	(9 761)	-	-	51 372
	За 2024 г.	14 623	18 596	-	(11 043)	-	-	22 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 819	5 818	-	(6 370)	-	-	14 267
	За 2024 г.	31 347	2 887	-	(19 415)	-	-	14 819
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 038	-	-	(3 891)	-	-	1 147
	За 2024 г.	2 278	-	2 920	(160)	-	-	5 038
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 891	-	-	(3 891)	-	-	1 000
	За 2024 г.	3 291	1 600	-	-	-	-	4 891
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 284	495	-	(1 362)	-	-	1 417
	За 2024 г.	147	2 137	-	-	-	-	2 284
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 910	484	-	(3 773)	-	-	1 621
	За 2024 г.	269	4 641	-	-	-	-	4 910
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 565	305	-	(1 707)	-	-	3 163
	За 2024 г.	3 126	1 439	-	-	-	-	4 565
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 965	-	-	1 965	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	339	10	-	-	-	-	349
	За 2024 г.	116	224	-	(1)	-	-	339
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	35	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	150	-	-	(140)	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	66 857	47 469	-	(26 139)	-	X	88 187

	За 2024 г.	53 875	47 142	-	(34 160)	-	X	66 857

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	68 474	40 417	52 154
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 340	20 182	14 593
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 134	20 235	37 561

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.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	189 925	68 043
Затраты на оплату труда	15 897	3 333
Отчисления на социальные нужды	3 375	832
Амортизация	662	1 526
Прочие затраты	29 627	17 999
Итого по элементам	239 486	91 733
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(38 873)	(23 758)
Итого расходы по обычным видам деятельности	200 613	67 976

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность:

оптовую торговлю строительными материалами, , ОКВЭД 46.73

производство сухих бетонных смесей, ОКВЭД 23.64

деятельность по складированию и хранению, ОКВЭД 52.10

деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом, ОКВЭД 52.21.2

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, применяет упрощенный учет ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020

2.2 Учет основных средств:

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет полную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор ООО «ЭКСПРЕСС» Константинова Е.В.