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

			КОДЫ		
		Форма по ОКУД			
		Отчетная дата	31	12	2025
Организация (орган исполнительной власти)	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПРЕСС-АВТО»	по ОКПО	89835387		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4703115066		
Вид деятельности	Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта	по ОКВЭД	49.3		
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ ОКФС	12300		16
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «ЭКСПРЕСС-АВТО»
1.2 ИНН 4703115066, КПП 470301001, ОГРН 1104703000423
1.3 Юридический адрес – 188661, Ленинградская область, Всеволожский район, д. Новое Девяткино, д. 19
1.4 Дата государственной регистрации – 03.02.2010г.
1.5 Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (49.3)

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 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. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. 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)
2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов
2.4.1. 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)

2.5. Учет запасов
2.5.1. 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)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
(Основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. 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. Бухгалтерская отчетность
2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

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. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	5200	30477	18639	-	-4825	-4825	495	-	-	-	-	-	25652	14309
	за 2024 г.	5210	56875	39756	-	-26398	-26398	5281	-	-	-	-	-	30477	18639
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	5201	14318	5886	-	-	-	478	-	-	-	-	-	14318	6364
	за 2024 г.	5211	14318	5408	-	-	-	478	-	-	-	-	-	14318	5886
транспортные средства	за 2025 г.	5202	12730	12730	-	-4825	-4825	-	-	-	-	-	-	7905	7905
	за 2024 г.	5212	39128	34342	-	-26398	-26398	4786	-	-	-	-	-	12730	12730
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5203	52	23	-	-	-	17	-	-	-	-	-	52	40
	за 2024 г.	5213	52	6	-	-	-	17	-	-	-	-	-	52	23
земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г.	5204	3377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3377	-
	за 2024 г.	5214	3377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3377	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						списано			изменения видов запасов			
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	за 2025 г.	5400	4188	-	299	-4483	-	-	X	X	4	-
	за 2024 г.	5420	6599	-	57672	-60083	-	-	X	X	4188	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	5401	4188	-	299	-4483	-	-	-	-	4	-
	за 2024 г.	5421	6599	-	57672	-60083	-	-	-	-	4188	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и						На конец периода	
					поступление		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	5506	-	27	-	-1516	-	-	-	4017	-
	за 2024 г.	5530	5696	-	1838	-	-2028	-	-	-	5506	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	1518	-	-	-	-18	-	-	-	1500	-
	за 2024 г.	5531	-	-	1518	-	-	-	-	-	1518	-
авансы выданные	за 2025 г.	5512	251	-	-	-	-251	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5532	350	-	251	-	-350	-	-	-	251	-
прочие	за 2025 г.	5513	3737	-	27	-	-1247	-	-	-	2517	-
	за 2024 г.	5533	5346	-	69	-	-1678	-	-	-	3737	-
Итого	за 2025 г.	5500	5506	-	27	-	-1516	-	-	X	4017	-
	за 2024 г.	5520	5696	-	1838	-	-2028	-	-	X	5506	-

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и					Остаток на конец периода
				поступило		списано		перекласси-фицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	3052	416	-	-3013	-	-	455
	за 2024 г.	5580	3646	2825	-	-3419	-	-	3052
в том числе: расчеты с поставщиками и	за 2025 г.	5561	16	-	-	-	-	-	16
	за 2024 г.	5581	738	-	-	-722	-	-	16
авансы полученные	за 2025 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.		1969	351	-	-1969	-	-	351
	за 2024 г.		1532	1969	-	-1532	-	-	1969
прочие	за 2025 г.	5566	1067	65	-	-1044	-	-	88
	за 2024 г.	5586	1376	856	-	-1165	-	-	1067
Итого	за 2025 г.	5550	3052	416	-	-3013	-	X	455
	за 2024 г.	5570	3646	2825	-	-3419	-	X	3052

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4535	60267
Затраты на оплату труда	5620	7282	33325
Отчисления на социальные нужды	5630	2219	10000
Амортизация	5640	495	5281
Прочие затраты	5650	4372	7520
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18903	116393

8. Государственная помощь

8.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	1034	13836
в том числе: на приобретение основных средств	5901	-	-
на возмещение недополученных доходов	5901.1	1034	13836

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Лебедева Татьяна Александровна	7 500	50	7 500	50
2.	Николаев Алексей Николаевич	7 500	50	7 500	50
	Итого:	15 000	100	15 000	100

10. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор — Боровик Андрей Игоревич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

