

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Экспресс-Логистик»**

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс-Логистик» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", зарегистрировано 05 сентября 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Егорьевску Московской области (основной государственный регистрационный номер 1065011013320).

Юридический адрес: Российская Федерация, 140301, Россия, Московская область, город Егорьевск улица 50 лет ВЛКСМ дом 1б

По состоянию на 31 декабря 2025 г. участником Общества является Белоголовская Анна Моисеевна. Доля участия – 100 %.

Уставный капитал Общества в размере 4 200 000,00 рублей, оплачен полностью.

Органом управления Общества является Участник Общества. Исполнительным органом - Генеральный директор.

Генеральный директор – Новикова Елена Николаевна

В 2025 году ООО «Экспресс-Логистик» вело деятельность по сдаче внаем собственных нежилых помещений, сооружений, транспортных средств и земельного участка.

В составе Общества нет филиалов, обособленных подразделений.
Дочерних и зависимых обществ нет

Среднесписочная численность в 2025 году составила 6 человек.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Общество 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. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, устанавливающими правилами составления бухгалтерской отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетном году не имелось.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Статьи бухгалтерской отчетности оцениваются по правилам, установленным соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В 2025 году из нераспределенной прибыли были выплачены дивиденды единственному участнику в сумме 11 708 235 руб.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

- о Выручка по основному виду деятельности (68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом») — 45 341 910 руб.;
- о Затраты составили:

Материальные затраты	348 893	руб.
Расходы на оплату труда	4 199 446	руб.
Страховые взносы	1 068 078	руб.
Амортизация	5 002 783	руб.
Ремонт и содержание основных средств	1 960 279	руб.
Коммунальные платежи, содержание помещений и т.п.	3 134 364	руб.
Налог на имущество	367 745	руб.
Налог на землю	564 119	руб.
Транспортный налог	59 942	руб.
Прочие	1 131 618	руб.

При составлении Отчета о финансовых результатах за 2025 год были внесены изменения в составе раскрываемых показателей для обеспечения сопоставимости показателей за 2025 г. и 2024 г. по стр. 2340 «Прочие доходы» и стр.2350 «Прочие расходы», которые не повлияли на чистую прибыль. В Отчете за 2025 г. по данным строкам отражены свернуто прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением резервов по сомнительным долгам (уменьшение по указанным строкам за 2024 г. на сумму 215 тыс. руб.).

2.Основные положения учетной политики.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства, не применялись следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Общество, 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.

Общество, 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 нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Учет при передаче имущества в аренду - объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Общество не формирует резервы под обесценение материальных ценностей.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В 2025 г. Общество не осуществляло операций в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях.

Общество не является пользователем недр и не осуществляет затрат на освоение природных ресурсов.

Общество не несло в 2025 году расходов по приобретению нематериальных активов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета и определения налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль осуществлялся методом начисления, т.е. выручка определялась по мере отгрузки продукции (работ, услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.
- Проценты по договорам займа (к получению) начислялись ежемесячно независимо от срока выплаты, определенного в договоре. Доходы в виде процентов по займам включены в прочие доходы.
- Оценка при списании МПЗ:
осуществляется по средней стоимости.
- Учет основных средств
Амортизация по основным средствам (кроме зданий) в бухгалтерском учете начислялась линейным способом, стоимость зданий погашалась посредством начисления амортизации способом уменьшаемого остатка, стоимость земельных участков не амортизируется. Затраты на ремонт основных средств включались в себестоимость продаж в том периоде, в котором они произведены.

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

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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.

В налоговом учете амортизация по основным средствам начислялась линейным способом. К первоначальной стоимости объектов третьей- седьмой амортизационных групп, расходам на их достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техперевооружение согласно учетной политике применялась амортизационная премия в размере 30 процентов.

- o списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они возникли и в конце периода списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».
- o Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90.08 " Управленческие расходы "
- o Финансовый результат от текущей деятельности определяется— по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Генеральный директор:

Новикова Е.Н.

18 марта 2026 г.