Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс-Сервис»

ООО «Экспресс-Сервис»

ИНН 5048002453, КПП 504801001, ОГРН 1025006397085,

Адрес: 14230,0 Московская область, г. Чехов ул. Московская, д. 74, офис 9.

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

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1 Организация зарегистрирована 26.06.1994г. дата присвоения ОГРН 05.12.2002г.

Является микропредприятием с 01.08.2017г.

Основной вид деятельности-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей состоит из 100%-ой доли единственного участника - Жениленко Ларисы Викторовны.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Среднесписочная численность за 2025г.. составила 1 человек.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы»

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 №167н. (Основание: п.3 ПБУ 8/2010);

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114 н. (Основание: п.2 ПБУ 18/02);

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №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 №143н. (Основание: п.2 ПБУ 12/2010):

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66 н. (Основание: л.3.1 ПБУ16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

2.2.1. Организация являясь микропредприятием, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета , включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующих отчетных периодов ,выявленных 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: л.л.9,14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь микропредприятием, которое 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 или нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: л.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 (рассрочки0 платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в основные средства, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: п п. «а» п.4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов период, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: л.5 ФСБУ 6/2020).

2.3.3. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация не проверяет основные средства на обесценение. (Основание: п..3 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п.4 ФСБУ 26/2020)

2.3.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: о.33 ФСБУ 6/2020)

2.3.7. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п.35 ФСБУ 6/2020).

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот (Основание: п.17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске и ином выбытии материалов их оценка производится организацией по средней стоимости. Запасы списываются на счета учета расходов по мере передачи их в производство.

2.4.3. 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)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Расходы учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.5.2. Доходы и расходы организация отражает в учете по факту их экономического возникновения.

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №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 изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

3.Основные средства.

3.1. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Здание (сооружения) (	2025г. 2024г.	1550 1550	397 362	1153 1188
Земельный участок	2025г. 2024г	227 227	Не амортизируется Не амортизируется	227 227

4. Запасы

Тыс .руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Материалы	347	347

Создан резерв из запчастей, для текущего ремонта оборудования.

5.Дебиторская задолженность

Тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	поступило	Списано погашено	Остаток на конец
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025 2024	386 467	2 14	255 95	133 386
В том числе: по расчетам с разными дебиторами	2025 2024	117 212	2 -	- 95	119 117
Расчеты по налогам и сборам	2025 2024	269 255	- 14	255 -	14 269

.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

6.Уставный капитал общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный-10000 (десять тысяч) рублей.

Изменение капитала в 2025г.

Согласно решению единственного участника общества, были начислены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых периодов в сумме 270 тыс. руб. были выплачены денежными средствами.

7.Обязательства

Тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	изменения	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2025 2024	72 47	+21 +25	93 72
В том числе: Перед поставщиками и подрядчиками	2025 2024	- -	+25 -	25 -
Перед бюджетом по налогам и сборам	2025 2024	62 37	-5 +25	57 62
По страховым взносам	2025 2024	10 10	+1 -	11 10

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

8.. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 2047 тысяч рублей. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Затраты на оплату труда	451	349
Страховые взносы	138	107
Расходы на аренду	121	98
Расходы на эл. энергию	743	659
Земельный налог	138	138
Прочие	39	24
Итого расходы по обычным видам деятельности	1630	1375

10. Прочие расходы

В прочих расходах. отражены в том числе

За 2025г.

- дебиторская задолженность по налогам и сборам, по которым истек срок исковой давности 255 тыс. руб.

-прочие 70 тыс. руб.

За 2024г.

-прочие 18 тыс. руб.

11.Иная информация

По итогам 2025г. получена прибыль в размере 31 ты. руб., что на 40% больше, чем за аналогичный период прошлого года.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.