

# **Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс-Сервис»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Экспресс-Сервис».

1.2. Юридический адрес – 300000, Тульская область, г. Тула, ул. Жуковского, д. 29.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.05.2001.

1.4. Основной ОКВЭД – 49.39 деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Делекторский М.А. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Делекторский М.А. (приказ № 1 от 06.05.2003).

Главный бухгалтер Общества: Делекторский М.А. (приказ № 3 от 20.05.2003).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Автотранспортное предприятие ООО «Экспресс-Сервис», действует на рынке более 20 лет, специализируется на доставке сотрудников различных организаций к месту работы и обратно, а также на перевозке пассажиров по заказу. Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АК-71-000435 от 09.07.2019 г. В автопарке Общества находится более 10 единиц автобусов различной пассажироместимости, принадлежащих ему на праве аренды, что гарантирует бесперебойную доставку пассажиров, а также оперативное предоставление необходимого транспорта под меняющиеся потребности заказчиков.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспресс-Сервис» составлена в тыс. руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания	Оценка материально-	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

материально-производственных запасов	производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	(утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение, места стоянки, боксы для ремонта, транспортные средства. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют ГСМ, запчасти и прочие вспомогательные материалы.

## 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 032 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 968 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с заключением договоров с новыми заказчиками. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5 084 тыс. руб. Это связано с увеличением расходов на содержание транспорта.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Делекторский М.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Тула, пр-кт Ленина, д. 42/58, кв. 21. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

Показатели по оценке НД	На 31.12.2025	
Чистые активы	3 032 тыс. руб.	увеличились на 2 968 тыс. руб. по отношению к 31.12.2024
Коэффициент быстрой ликвидности	3,158	высокая финансовая устойчивость
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,307	высокая финансовая устойчивость
Коэффициент наличия собственных средств	0,459	высокая финансовая устойчивость
Рентабельность продукции	44,64%	высокая экономическая эффективность оказываемых услуг
Рентабельность организации	28,18 %	высокая эффективность использования ресурсов

У Общества чистые активы за три года положительные, показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности высокие, однако существует необходимость поиска новых заказчиков, т.к. заключенные договоры носят краткосрочный характер. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Директор

Делекторский М.А.