Пояснительная записка к балансу за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс-Сервис»;

Сокращенное наименование: ООО «Экспресс-Сервис»;

Юридический адрес: ООО «Экспресс-Сервис» (далее – «Общество»):Российская Федерация, Самарская обл., г. Новокуйбышевск, ул. Бочарикова 2А - 121

ИНН: 6330019138

КПП: 633001001

Почтовый адрес Общества: ООО «Экспресс-Сервис» (далее – «Общество»):Российская Федерация, Самарская обл., г. Новокуйбышевск, ул. Бочарикова 2А - 121

Контактная информация:

Тел.:+ 7 (902) 2923982

Адрес электронной почты: oaonsf@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет – отсутствует

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Отсутствует

Регистрация Общества:

28 ноября 2002 года ООО «Экспресс-Сервис» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026303121360.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Экспресс-Сервис»:

Дата государственной регистрации: 28.11.2002г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 63 № 001568463

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Новокуйбышевску Самарской области

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Учредительным собранием ООО «Экспресс-Сервис» от 24.07.1999г. (протокол №1).

Уставный капитал Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен размеру.10 000 рублей.

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату».

в 2025 году - 1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

43.21. - Производство электромонтажных работ

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Отсутствует

В соответствии с уставом для функционирования ООО «Экспресс-Сервис» созданы органы управления и контроля.

Органами управления общества являются:

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества: Горбунов Дмитрий Валерьевич.

Место нахождения: 446205, Самарская обл., г. Новокуйбышевск, ул. Бочарикова 2А - 121

Почтовый адрес: 446205, Самарская обл., г. Новокуйбышевск, ул. Бочарикова 2А - 121

Главный бухгалтер Общества- Горбунов Дмитрий Валерьевич

Дочерние общества

Дочерних обществ нет.

Зависимые общества

Зависимых обществ нет.

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Износ по основным средствам начислять:

- линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)
  Амортизацию начислять с1-го числа того месяца, который следует за месяцем введения основного средства в эксплуатацию. Начислять амортизацию в течении всего срока использования объекта. Срок использования каждого объекта устанавливать самостоятельно, на основании п. 20 ПБУ 6/01.

Объекты, стоимостью менее 100000 руб. сразу списывать на затраты, при передаче в эксплуатацию.

Стоимость нематериальных активов погашать линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного

использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается распоряжением руководителя. Отражать начисление амортизации без применения счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Затраты на ремонт основных средств включать в расходы организации по фактическим затратам.

Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражать в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Материальные запасы - учитываются на счете учета материалов по фактическим ценам.

Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определять по фактической стоимости единицы запасов.

Общество признает кредиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторская задолженность Общества подразделяется на:

задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг;

задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами;

задолженность перед работниками по заработной плате;

задолженность перед покупателями по полученным авансам;

задолженность перед прочими кредиторами;

задолженность по полученным займам и кредитам;

прочую кредиторскую задолженность.

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская задолженность Общества подразделяется на:

задолженность покупателей и заказчиков;

задолженность по расчетам по претензиям;

перевзнос по налогам и сборам;

задолженность поставщиков и подрядчиков по выданным авансам;

задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда, по прочим операциям и с подотчетными лицами;

задолженность прочих дебиторов;

прочую дебиторскую задолженность.

Общество признает кредиторскую и дебиторскую задолженность просроченной, которая не погашена в срок в следующих случаях (в соответствии со статьей 314 ГК РФ):

если на дату исполнения (период времени), указанную (указанный) в договоре обязательство не выполнено. Оно считается просроченным, с первого числа, следующего за датой (периодом времени);

если обязательство не предусматривает срок его исполнения и не содержит условий, позволяющих определить этот срок, оно должно быть исполнено в течении 7 дней с даты предъявления кредитором требования о его исполнении.

Течение срока исковой давности начинается с момента перехода задолженности в состав просроченной.

Списание просроченной кредиторской и дебиторской задолженности происходит в случае:
истечения срока исковой давности
ликвидации контрагента

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

Установить срок возврата подотчетных сумм – в течение отчетного периода (квартал). Круг подотчетных лиц, которым выдаются подотчетные суммы: Горбунов М.В., Горбунов Д.В.
-

Расходы на командировки принимаются на основании приказа (распоряжения) о направлении работника (работников) в командировку по форме №Т-9. Норма выплата суточных соответствует Постановлению Правительства РФ от 08.02.2002 №93 (ред. От 15.11.2002г.с изменениями и дополнениями) и принимаются по последней из дат: дата выплата суточных или дата утверждения авансового отчета командированного работника.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

Периодичность и порядок распределения дивидендов определяются собранием акционеров.

1. Принять в целях налогового учета следующую учетную политику:

1. На основании гл 26 НК РФ принять специальный налоговый режим – упрощенную систему налогообложения. В соответствии с чем:
2. Объект налогообложения- выбрать доходы, уменьшенные на величину расходов (ст. 346.14 НК РФ).
3. Определение доходов организации:

3а. В соответствии со ст. 249 НК РФ доходами организации признавать:
- выручку от реализации услуг;
- выручку от реализации ранее приобретенных товаров;
- выручку от реализации имущественных прав.
-внереализационные доходы, в частности:
- доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
доходы в виде процентов, полученных по договорам займа , кредита, банковского счета, а также по ценным бумагам и другим долговым обязательствам.

При определении налоговой базы по единому налогу не учитываются доходы, указанные в ст. 346.15, 251 НК РФ.

4. Расходами организации признаются затраты, обоснованные и документально подтвержденные.

4а. Расходы на приобретение основных средств:
- основные средства (ОС), приобретенные в период применения упрощенной системы - в момент ввода в эксплуатацию, учитываются в полной сумме в последний день отчетного (налогового) периода (квартала, полугодия, 9 месяцев и календарного года), при условии полной оплаты стоимости ОС (п.2 ст.346.17, ст.346.19 НК РФ).
- в состав основных средств включаются: объекты, отвечающие условиям п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ6/01, утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н, и расходы на приобретение которых соответствуют

критериям п.1 ст. 252 НК РФ.
- оценка ОС производится в порядке, предусмотренном п.п. 7-16 ПБУ 6/01 (п.5 ПБУ6/01, п.2 ст.346.16 НК РФ, п Методических рекомендаций по применению гл. 26.2 «упрощенная система н/обложения» НК РФ, утв. Приказом МНС России от 10.12.2002г. №БГ-3-221706).
4б. Расходы на приобретение МНА:
- учитываются по последней из дат:
  - ✓ даты оплаты объекта НМА;
  - ✓ даты постановки объекта НМА на учет (п.2 ст. 346.16, п.2 ст. 346.17 НК РФ);
- оценка НМА производится в порядке, предусмотренном пп. 6-13ПБУ14/2000 (п.4 ПБУ 14/2000, п.2 ст. 346.16 НК РФ, п.2 ст. 346.17 НК РФ).
4в. Материальные расходы:
- учитываются в порядке, определенном ст. 254 НК РФ (п.2 ст.346.16 НК РФ) по последней из сл. Дат:
  - ✓ даты оплаты или:
  - ✓ даты списания сырья и материалов.
- приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями учитываются по дате передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг (п.2 ст. 346.16, 17 НК РФ) на основании акта приемки-сдачи работ (акт об оказании услуг).
4г. Расходы на оплату труда:
- включаются любые начисления работника в денежной, а также расходы, связанные с содержанием этих работников, предусмотренные нормами законодательства РФ, трудовыми и (или) коллективными договорами (п.2 ст. 346.16, ст. 255 НК РФ);
- расходы учитываются по дате фактической оплаты понесенных расходов (п.2 ст. 346.16,17 НК РФ).
5. Суммы НДС включаются в расходы по приобретенным товарам (работам, услугам) (п/п8 п.1 ст.346.16 НК РФ) при условии, что расходы на приобретение товаров (работ, услуг) должны быть включены в перечень расходов, уст. Ст. 346.16 НК РФ. А так же на основании документов, подтверждающих оплату понесенных расходов и при наличии : счет-фактуры поставщика, накладной, акта приемки-передачи выполненных работ, акта об оказании услуг.
6. Суммы налогов и сборов, уплаченных в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах (п/п 22 п.1 ст. 346.16 НК РФ) в составе расходов учитываются по дате фактического перечисления налога в бюджет, на основании декларации по налогу.
7. Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций, учитываются на основании перечня операций, установленного ст.5 Федерального закона от 02.12.90 №395-1 «О банках и банковской деятельностью» (в ред.от 21.03.2002г.) по дате оплаты фактически оказанных услуг на основании договора банковского счета и акта оказания услуг.
8. Расходы на рекламу производимых работ, услуг учитываются в полном объеме для целей налогообложения через:
- средства массовой информации и телекоммуникационные сети;
- световую и иную наружную рекламу, включая изготовление рекламных стендов и рекламных щитов;
- участие в выставках, ярмарках, экспозициях, изготовление рекламных брошюр и каталогов. Иные , не указанные выше виды реклам признаются в размере, не превышающем 1% выручки от реализации, определяемой в соответствии со ст. 249 НК

РФ.
9. Плата государственному и (или) частному нотариусу за нотариальное оформление документов учитывать в составе расходов в пределах тарифов, утвержденных в установленном порядке (подп.14 п.1 ст.346.16 НК РФ).
10. Расходы, не включенные в перечень расходов, учитываемых для целей налогообложения учитывать в соответствии со ст. 346.16 НК

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспресс-Сервис» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

3. Налогообложение

Общество ООО «Экспресс-Сервис» находится на основном режиме налогообложения.

Налог на Прибыль

В 2025 налог на прибыль (убыток) составил 0 тыс. рублей.

4. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

Вознаграждение управленческого персонала

В 2025 и 2024 гг. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 0 тыс. руб. и 0 тыс.руб. соответственно.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

6. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнутьследующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- Снижение спроса по основному виду деятельности

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Налоговые риски

В Российской Федерации действует законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень.

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказатьвлияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний

3.14.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

• изменение налогового законодательства;
• изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
• изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка

законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональныериски, связанны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «Экспресс-Сервис» осуществляет свою деятельность в Самарской области и зарегистрировано в качестве налогоплательщика Самарской области.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений средняя.

7. Прекращаемая деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

За 2025 год деятельность ООО «Экспресс-Сервис» не осуществлялась.

Директор
ООО Экспресс-Сервис **Горбунов Д.В.**

«24 » марта 2026 г.