Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

"Экспресс-Доставка"

1.Сведения об организации

ООО"Экспресс-Доставка"
Дата регистрации общества: 11 апреля 2012г.
ИНН/КПП:5017093919/501701001
ОГРН:1125017001163
Зарегистрировано в ИФНС РФ по г.Истре Московской области 11 апреля 2012г.
Численность работающих на 31 декабря 2025г. 12 человек.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД 49.4)
Размер уставного капитала общества на 31.12.2025г. составляет 20 000 руб.
Генеральным директором Общества на 31.12.2025г. является Лозгачев А.В.
Единственным учредителем Общества является физическое лицо Исаев Ю.М.-100% доля.
Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025год утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.
Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС , если его стоимость больше 100 000 руб.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
Материалы учитываются по фактической себестоимости , в которую включаются затраты , связанные с их приобритением, в том числе на доставку. Производственные затраты относятся непосредственно в дебет счета 10 "Материалы"
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.
К прямым расходам , для целей н/у относятся расходы, поименованные в ст. 318. К косвенным расходам относятсявсе иные расходы , произведенные в отчетном периоде.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.Финансово-хозяйственная деятельность общества

Доходы от реализации за период с 01.01.2025г.-31.12.2025г. составили 15 673 тыс.руб(без НДС), прочий доход 19194 тыс.руб.
В состав расхода общества учтены основные расходы общества и прочие расходы.Расходы связанные с реализацией составили 28 850 тыс.руб.
Себестоимость продаж сч.20- 26 314тыс.р.
Управленческие расходы сч.26- 2 536 тыс.р
Итог: 28 850 тыс.р.
Финансовый результат(прибыль) полученный за период 01.01.2025-31.12.2025г.составил 2750 тыс.руб.
Общество применяет основную систему налогообложения.

4.Расшифровка существенных статей баланса

1.В составе основных средств числятся транспорт и оборудование, принадлежащие Обществу на праве собственности, амортизация начисляется не по всем объектам.
Амортизация начисляется линейным методом.
2.Строка 1240 Дебиторская задолженность отражена в балансе в сумме 53 580 тыс.руб.
3.Строка 1520 Кредиторская задолженность отражена в балансе в сумме 1 941 тыс.руб.

5.Прочая информация.

По результатам финансовой деятельности величина чистых активов составляет 162 878 тыс.руб.

Иная существенная информация отсутствует , раскрывается в случае наличия.

Генеральный директор _____ Лозгачев Алексей Владимирович

10 марта 2026 г.