

Общество с ограниченной ответственностью «Е-Доставка»

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

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

Сокращенное наименование – ООО «Е-Доставка».

Юридический адрес – 119048, г. Москва, ул. Хамовнический Вал, д. 36, пом. 12Н, ком. 3

Дата государственной регистрации – 22.06.2017.

Основной вид деятельности – Деятельность курьерская (ОКВЭД 53.20.3).

На 31.12.2025г. открыто 11 обособленных подразделений, а именно пунктов выдачи заказов (ПВЗ) СДЭК, Ozon , Wildberries в следующих городах: .Москва, Санкт-Петербург, Екатеринбург, Казань, Торжок (Тверская область).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 23 чел.

Уставный капитал составляет 200 тыс. руб.

Единственным участником является Фазилов Н.Г. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Н.Г. Фазилов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

С момента создания в 2017 году компания применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус расходы».

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Е-Доставка» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Е-Доставка» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Е-Доставка» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности и расшифровка существенных показателей отчетности

#### 4.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка организации за отчетный период составила 112 694 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 14,1%. Сумма выручки от курьерской деятельности составила 100 740 тыс. руб., от продажи товаров - 11 954 тыс. руб.

#### 4.2. Финансовый результат (стр. 2400)

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 13 660 тыс. руб., что в 2,15 раза выше показателя прошлого года. Данное превышение обусловлено тем, что темпы роста выручки опередили темпы роста расходов по обычным видам деятельности.

#### 4.3. Прочие доходы (стр. 2340) и Прочие расходы (стр. 2350)

Показатели строк 2340 и 2350 за 2025 год и сопоставимый период 2024 года представлены **свернуто** в соответствии с ФСБУ 4/2023 (п. 12, 45). Данные за 2024 год пересчитаны для обеспечения сопоставимости; изменение способа представления не повлияло на итоговую чистую прибыль (стр. 2400) за прошлый год.

#### 4.4. Запасы (стр. 1210)

Запасы компании на 31.12.2025 сформированы остатками товаров на складе в размере 16 666 тыс. руб.

#### 4.5. Денежные средства (стр. 1250)

Остаток денежных средств на 31.12.2025 увеличился в 2,2 раза по сравнению с прошлым годом и составил 14 875 тыс. руб.

Весь остаток денежных средств находится на расчетном счете и в кассе организации и доступен для использования в текущей деятельности.

#### 4.6. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

В строке 1240 отражена дебиторская задолженность в размере 8 348 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025. Наибольший удельный вес (85,4 %) в составе дебиторской задолженности занимает задолженность покупателей (7 126 тыс. руб.)

#### 4.7. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

В составе долгосрочных заемных средств отражена задолженность по кредитам в размере 8 902 тыс. руб. на 31.12.2025г. перед ПАО «СБЕРБАНК» и АО "АЛЬФА-БАНК".

Заемные средства отнесены к долгосрочным, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

#### 4.8. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

В составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по кредитам в размере 1 424 тыс. руб. на 31.12.2025г. перед ПАО «СБЕРБАНК» и АО "АЛЬФА-БАНК".

Заемные средства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

#### 4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

В строке 1520 отражена кредиторская задолженность в размере 4 416 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025. Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности занимает текущая задолженность перед бюджетом (2 837 тыс. руб.)

### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### 6. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Учетная политика	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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	средств с бухгалтерского учета.	
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится методом ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<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.
	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением	П. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет расходов</b>	
Учет общехозяйственны х расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44)

7. Дата составления текстовых пояснений: 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

Н.Г. Фазилов