

Общество с ограниченной ответственностью
«ЭКСПРЕСС ПЛЮС»
(ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС»)
ИНН 8602261244 КПП 860201001 ОГРН 1158617008538

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. ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Юридический адрес – 628401, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Сосновая ул, дом № 43/2, офис 20.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.09.2015г.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Аббасов Агиль Исрафиль оглы, доля участия — 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Аббасов А.И.о (приказ № 3 от 23.03.2022).

Главный бухгалтер Общества: Назарова Л.Н. (приказ № 4 от 14.04.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС» основана в 2015 году, специализируется на предоставлении следующих услуг: подача вагонов, расстановка на места погрузки, использование ж/д адреса для отправки вагонов контрагентами.

Основным договором ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС» является договор на эксплуатацию железнодорожного пути необщего пользования, заключенный с ОАО «Российские железные дороги».

Наша компания своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства, а также соблюдает устные и письменные договоренности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС» 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
	Основные средства	
Принятие к учету	Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	Организация оценивает объекты основных средств по первоначальной стоимости, переоценка не производится..	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация начисляет	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	амортизацию линейным способом по всем группам основных средств.	
Срок полезного использования	<p>Организация определяет сроки полезного использования объектов основных средств на основании решения комиссии по приему основных средств, которая определяет данный срок исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> -ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; -ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; -ожидаемого морального устаревания. 	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится себестоимость первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).	п. 36,39 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	

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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует:

- нежилое помещение (договору аренды ЭП/2016 от 01.01.2016г.)
- два железнодорожных тупика (договор аренды №Ю-ЭП/2015 от 01.12.2015, №Ю-ЭП/2/2017 от 20.09.2017).
- земельный участок (договор 106 от 25.09.2023г.)

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. Материальные внеоборотные активы, в том числе основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость основных средств составляет 167 тыс.рублей, сумма начисленной амортизации 167 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость основных средств составляет 5 467 тыс.рублей, сумма начисленной амортизации 410 тыс.рублей.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

Запасы отсутствуют.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	15.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Также проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств - на 31.12.2025г. Расхождений между фактическим наличием ценностей и данными бухгалтерского учета не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 683 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года на 1 663 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на услуги ж/д перевозок, и переход на автомобильные перевозки груза. В связи с этим произошло также уменьшение расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом на сумму 303 тыс. руб.

Показатель	2025г (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)	Абсолютный прирост/уменьшение (тыс.руб.)
Выручка от реализации	11 683	13 346	(1 663)
Расходы по обычным видам деятельности	(10 099)	(10 402)	303
Проценты к уплате			
Прочие доходы	103	150	(47)
Прочие расходы	(350)	(426)	76
Налог по УСН	(113)	(247)	134
Чистая прибыль (убыток)	1 224	2 421	(1 197)

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Аббасов А.И.о, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Сургут, ул. Федорова, д.61, кв.43. В 2025 году наше Общество учредителю выплаты дивидендов не производило.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Финансовый анализ отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Финансовый анализ по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НДС	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Чистые активы	7 848	6 624
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,2	1,05
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,2	1,05

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 10,5%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 224 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Директор ООО «ЭКСПРЕСС ПЛЮС»



Аббасов А.И.о