

Общество с ограниченной ответственностью фирма «Экспресс»

107241, г. Москва, улица Уральская, дом 1, строение 2, тел. 8 (925) 070-11-11

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО ФИРМА «ЭКСПРЕСС»

1. Общие сведения

- 1.1. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью фирма "Экспресс";
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО фирма «Экспресс»;
- 1.3. Место нахождения Общества: 107241, г. Москва, улица Уральская, дом 1, строен. 2;
- 1.4. Дата государственной регистрации: 15 ноября 2002 года; ОГРН 1027700434211;
- 1.5. Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом.
- Органы управления Общества:
- общее собрание участников;
 - единоличный исполнительный орган - генеральный директор;
- Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
- 1.7. Номер телефона: 8 (925) 070-11-11;
- 1.8. Адрес электронной почты: boris33@mail.ru.
- 1.9. ООО фирма «Экспресс» является микропредприятием, обособленных подразделений не имеет, применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Численность работников на 31.12.2025 г. составила 3 человека, в том числе 2 внешних совместителя..
- Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
- 68.20 - деятельность по сдаче в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	65	(65)		()		()						65	(65)
	за 20 24 г. ³													
		65	(65)		()		()						65	(65)
в том числе: Техника электронно-вычислительная	за 20 25 г. ²	65	(65)		()		()						65	(65)
	за 20 24 г. ³	65	(65)		()		()						65	(65)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	3 186	(534)		()		()						3 186	(534)
	за 20 24 г. ³	3 186	(534)		()		()						3 186	(534)
в том числе:	за 20 25 г. ²	534	(534)		()		()						534	(534)
	за 20 24 г. ³	534	(534)		()		()						534	(534)
Здание	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
Земельный участок	за 20 25 г. ²	2 652	()		()		()						2 652	()
	за 20 24 г. ³	2 652	()		()		()						2 652	()

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
Здание			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельный участок	2652	2652	2652
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2				()						
	за 20 24 г. 3				()						
в том числе:	за 20 25 г. 2				()						
	за 20 24 г. 3				()						
(вид, группа)	за 20 25 г. 2				()						
	за 20 24 г. 3				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2				()						
	за 20 24 г. 3				()						
в том числе:	за 20 25 г. 2				()						
	за 20 24 г. 3				()						
Депозит	за 20 25 г. 2	7 200		31 600	(31 600)					7 200	
	за 20 24 г. 3	6 600		27 300	(26 700)					7 200	
Итого	за 20 25 г. 2	7 200		31 600	(31 600)					7 200	
	за 20 24 г. 3	6 600		27 300	(26 700)					7 200	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 4		()			()	()				()
	за 20 24 г. 3		()			()	()				()
в том числе:	за 20 25 г. 4		()			()	()				()
	за 20 24 г. 3		()			()	()				()
(вид)	за 20 25 г. 4		()			()	()				()
	за 20 24 г. 3		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2	654	()	31 575		(31 476)	()			753	()
	за 20 24 г. 3	740	()	28 906		(28 992)	()			654	()
в том числе:	за 20 25 г. 4	377	()	2 829		(2 857)	()			349	()
	за 20 24 г. 3	243	()	2 440		(2 306)	()			377	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. 4	277	()	28 746		(28 619)	()			404	()
	за 20 24 г. 3	497	()	26 466		(26 686)	()			277	()
Итого	за 20 25 г. 4	654	()	31 575		(31 476)	()		X	753	()
	за 20 24 г. 3	740	()	28 906		(28 992)	()		X	654	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²				()	()		
(вид)	за 20 24 г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	4 844	41 139		(40 783)	()	5 200	
	за 20 24 г. ³	2 528	39 572		(37 256)	()	4 844	
в том числе:	за 20 25 г. ²	46	4 346		(4 331)	()	61	
	за 20 24 г. ³	51	3 554		(3 559)	()	46	
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62 субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г. ²	4 045	24 975		(24 692)	()	4 328	
	за 20 24 г. ²	1 890	25 232		(23 077)	()	4 045	
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	736	11 548		(11 498)	()	786	
	за 20 24 г. ²	563	10 528		(10 355)	()	736	
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²	17	270		(262)	()	25	
	за 20 24 г. ²	24	258		(265)	()	17	
Итого	за 20 25 г. ²	4 844	41 139		(40 783)	()	X 5 200	
	за 20 24 г. ³	2 528	39 572		(37 256)	()	X 4 844	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	4 288	3 504
Затраты на оплату труда	1 053	1 139
Отчисления на социальные нужды	270	258
Амортизация		
Прочие затраты	1 011	963
Итого по элементам	6 622	5 864
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 622	5 864

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 001 (десять тысяч один) рублей, в том числе оплаченный - 10 001 (десять тысяч один) рублей.

8.1 Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма руб.	Доля, %
1.	Безуглая Юлия Анатольевна	2 580,26	25,8	2 580,26	25,8
2.	Городцов Борис Борисович	7 420,74	74,2	7 420,74	74,2
Итого:		10 001	100	10 001	100

9. Сведения о размере распределяемой прибыли между участниками Общества

Чистая прибыль за 2025 год составила 21 209 тыс. руб., из нее выплачены промежуточные дивиденды участникам Общества: за первый квартал – 5 327 тыс. руб., за полугодие – 5 222 тыс. руб., за 9 месяцев – 5 282 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год принято решение часть чистой прибыли Общества в сумме 5 378 тыс. руб. распределить между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале, часть прибыли в сумме 301,22 руб. оставить в распоряжении Общества на развитие.

10. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

В отчетном году ООО фирма «Экспресс» не совершало сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имела заинтересованность, сделки, признаваемые в

соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

11. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. рублей.				
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 год	За 2024 год	Основание
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Городцов Борис Борисович	Дивиденды	15 737	14 368	Протоколы общего собрания участников о распределении прибыли за 2024-2025гг.
Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, - Безуглая Юлия Анатольевна	Дивиденды	5 472	4 996	

12. Основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также сведения по каждому из органов управления Общества (за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления Общества, если только таким лицом не являлся управляющий) с указанием размера всех видов вознаграждения.

В Обществе не предусмотрено Уставом создание органов управления Общества, за исключением физического лица, занимавшего должность единоличного исполнительного органа управления Общества.

По итогам 2025 года вознаграждения не выплачивались.

13. Иная информация

13.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

13.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор ООО фирма «Экспресс»



Б.Б. Городцов