Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

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

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.4 – Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019

«Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов на затраты и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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

7. Финансовые вложения

В 2025 году предприятие не осуществляло финансовых вложений.

8. Оплата труда

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г составила 1 чел. Директор предприятия является единственным учредителем общества. Заработная плата директору не начисляется.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 903 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Расюк Галина Борисовна, доля участия — 100 процентов. Источниками финансирования деятельности предприятия являются уставный капитал предприятия.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

11. Финансовые результаты

Чистый убыток общества за 2025 год составил 54 667,99 руб. Расходы и доходы общества за 2025 год, со списанием просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности по состоянию на 31.12.2025 г.

В бухгалтерском учете предприятия выявлены ошибки при отражении хозяйственных операций за предыдущие отчетные периоды. Корректировка данных бухгалтерского учета произведена путем использования корреспонденции счетов активов и обязательств со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», что привело к изменению сальдо счета 84 и приведение его в соответствие с фактическим финансовым положением организации.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям, действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Расюк Галина Борисовна (Решение №1/2025 от 11.09.2025, бессрочно).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора предприятия.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «ДОСТАВКА ЭКСПРЕСС» Расюк Г.Б.