Общество с ограниченной ответственностью "Экспресс"
ИНН 2721228284, КПП 272101001, ОГРН 1162724089428,
адрес: 680013, Хабаровский край, г. Хабаровск, пер Засыпной, дом 14

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Экспресс"
1.2. Сокращенное наименование – ООО «Экспресс» \
1.3. Юридический адрес: 680013, Хабаровский край, г. Хабаровск, пер Засыпной, дом 14
1.4. ИНН/КПП: 2721228284/ 272101001
1.5. ОГРН 1162724089428
1.6. Дата государственной регистрации: 08.12.2016
1.7. Кем управляется: единолично директором.
1.8. Численность сотрудников: 2
1.9. Уставный капитал составляет: 10 000 рублей
Участниками являются:
- Прилепин Руслан Владимирович с долей 70 процентов;
- Михайлик Александр Николаевич с долей 30 процентов.

1.10. Основным видом деятельности ООО «Экспресс» является производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30).
1.11. В 2025 хозяйственная деятельность не велась.
1.12. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.
1.13. Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы»

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 N 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 N 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 N 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 N 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 N 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) руб.
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. 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)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 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 изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 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. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	в восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	37 199	-	1 386	1 825	(13 019)	-	-	-	27 391	-
	За январь - декабрь 2024 г.	50 436	-	6 054	1 912	(21 177)	-	-	(26)	37 199	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	2 357	-	-	-	-	-	2 357	-
	За январь - декабрь 2024 г.	59	-	32	-	(90)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	27 219	-	57	-	(8 557)	-	-	-	18 719	-
	За январь - декабрь 2024 г.	39 123	-	5 691	-	(17 595)	-	-	-	27 219	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	887	-	-	-	(880)	-	-	-	7	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	2 338	-	-	-	(1 698)	-	-	-	640	-
	За январь - декабрь 2024 г.	2 357	-	-	-	(19)	-	-	-	2 338	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	7 635	-	(1 194)	1 825	(2 757)	-	-	-	5 508	-
	За январь - декабрь 2024 г.	7 903	-	329	1 912	(2 484)	-	-	(26)	7 635	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь -	-	-	167	-	-	-	-	-	167	-
	За январь - декабрь 2024 г.	108	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	(2)	-	2	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	27 222	27 222	37 058	37 058	46 061	46 061
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 357	2 357	-	-	59	59
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 719	18 719	27 097	27 097	35 426	35 426
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	640	640	2 338	2 338	2 350	2 350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 507	5 507	7 623	7 623	8 229	8 229
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	(2)	(2)

4. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	103 772	495	960	(15 614)	-	-	89 613
	За январь - декабрь 2024 г.	130 367	27 192	1 413	(55 201)	-	-	103 772
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	93 155	422	304	(5 252)	-	-	88 629
	За январь - декабрь 2024 г.	93 475	28 483	-	(28 803)	-	-	93 155
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	18	143	-	-	-	-	161
	За январь - декабрь 2024 г.	1 703	26	-	(1 711)	-	-	18
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	8 501	-	-	(8 501)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	9 705	70	-	(1 273)	-	-	8 501
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	586	-	-	-	-	586
	За январь - декабрь 2024 г.	6 513	-	-	(6 513)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	624	-	-	(527)	-	-	96
	За январь - декабрь 2024 г.	3 678	-	-	(3 054)	-	-	624
Расчеты по ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	845	(637)	637	(722)	-	-	123
	За январь - декабрь 2024 г.	12 572	(1 323)	1 323	(11 726)	-	-	845

4.1. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	89 006	94 969	101 786
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	88 325	93 155	93 475
Расчеты с покупателями и заказчиками	95	15	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	1 800	1 804

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	29 743
Затраты на оплату труда	518	15 004
Отчисления на социальные нужды	162	3 352
Амортизация	-	561
Прочие затраты	576	12 852
Итого по элементам	1 256	61 512
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 256	61 512

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	41	84	-	-	125
	За январь - декабрь 2024 г.	4 964	1 320	371	5 872	41
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За январь - декабрь 2025 г.	41	84	-	-	125
	За январь - декабрь 2024 г.	4 964	1 320	371	5 872	41

7. Иная информация

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

7.2 Хозяйственная деятельность не ведётся. Финансовая деятельность организации взысканием дебиторской задолженности в рамках действующего законодательства (в том числе посредством претензионно-исковой работы, взаимодействия с судебными приставами) и исполнению обязательств по погашению кредиторской задолженности перед контрагентами и иными кредиторами в пределах имеющихся финансовых активов.

Директор		Прилепин Руслан Владимирович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.