

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ"
(ООО "ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ")
за январь-декабрь 2025 год.**

ООО "ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ"

**Организационно-правовая форма: общество с ограниченной
ответственностью**

Форма собственности: частная собственность

**Юридический адрес: 196247, г. Санкт-Петербург, пр-кт Ленинский,
д. 160 литер А, офис 297**

Единица измерения: тыс.руб.

ИНН 7810373564

ОГРН 1157847270459

ОКПО 23092631

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

1. Основные виды экономической деятельности

Сведения об основном виде деятельности

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Сведения о дополнительных видах деятельности

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией

42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи и телекоммуникациями

42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи

42.22.3 Строительство электростанций

43.21 Производство электромонтажных работ

45.1 Торговля автотранспортными средствами

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами

46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

47.19 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах

47.29 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах

47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

73.11 Деятельность рекламных агентств

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.

«О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. ", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не имелось.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества вносились изменения, связанные с введением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года (п. 1 Приказа № 4н).

Начиная с отчетности за 2025 год Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Обществом применяются положения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», внесенные приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н.: в случаях, когда раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон — основание ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а так же положения ПБУ 2/2008, ПБУ 12/2010.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период не запланировано.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — «элементы амортизации») объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По окончании отчетного периода Общество выявило факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения элементов амортизации с 1 января 2025 г. (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации, действовавшие в 2025 году (в месяцах) (п. 49 ФСБУ 14/20022).

Нематериальные активы	СПИ по ожиданиям использования на начало 2025года
Программа для ЭВМ GasNet Office Cards (до 10 АЗС)	27 мес.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022 (п. 16 ФСБУ 14/2022).

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 «Обесценение активов». (п. 43 ФСБУ 14/2022).

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства, — это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива (единицы, генерирующей денежные средства). Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, которые подготавливаются отдельно для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой отнесены отдельные активы. Эти планы и прогнозные расчеты, как правило, составляются на пять лет. Долгосрочные темпы роста рассчитываются и применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется

обязательств, или значительные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение единицы, генерирующей денежные средства. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения по продолжающейся деятельности признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива, за исключением ранее переоцененных объектов, в отношении которых переоценка была признана в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала). В случае таких объектов убыток от обесценения признается в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала) в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую сумму актива или единицы, генерирующей денежные средства. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой суммы, а также не может превышать балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценения ежегодно по состоянию на 31 декабря на уровне ЕФДС, или по состоянию на иную дату, если обстоятельства указывают на то, что их балансовая стоимость могла обесцениться.

Основные средства

(ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приказ №204н от 17.09.2020).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 п.4, ФСБУ 26/2020 п.5), утвержденные приказом Минфина РФ от 19 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства — это активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией Общество в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования - период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться Обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общества ожидает получить от использования актива.

Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

- не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях;

– не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционный актив - объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Ликвидационная стоимость - расчетная сумма, которую Общества получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем основным средствам.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод амортизации.

Не подлежат амортизации:

– основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

– используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

– не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (10 % от балансовой стоимости и менее);

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей

среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" и Руководством по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов.

Авансы, выданные по договорам на создание и приобретение основных средств, не тестируются на обесценение. По таким авансам создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с порядком, предусмотренным Учетной политикой Общества.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования по группам определяются следующим образом:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБВ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг. В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (например, при проведении пусконаладочных работ, испытаний — установка лифтового оборудования) Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые оно намерено продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение в балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Долговые ценные бумаги;
- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств (пп. 8, 9 и 12 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки (пп. 26, 27 и 30 ПБУ 19/02).

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация

рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения (п. 37 ПБУ 19/02).

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Обязательства, оценочные обязательства, неопределенность оценочных значений

основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;

Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного периода. Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец отчетного периода исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы от несчастных случаев на производстве.

Кредиты и займы

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п. 8 ПБУ 15/2008).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Учет аренды

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает права пользования активов на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;

- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом.

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств (см. п. 16 Пояснений). Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов.

Выручка

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от основных видов деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90.01 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

Расходы

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

К прямым расходам Общества относится себестоимость покупных товаров, учитываемых на счете 41 «Товары», с последующим отнесением на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Коммерческие расходы, связанные с ведением коммерческой деятельности и управлением организацией, учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы», с последующим отнесением на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Существенность

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Прочее

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ".

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО "ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ"

Адрес регистрации – 196247, г. Санкт-Петербург, пр-кт Ленинский, д. 160 литер А, офис 297.

Местонахождение и почтовый адрес Общества – 196247, г. Санкт-Петербург, пр-кт Ленинский, д. 160 литер А, офис 845.

Дата государственной регистрации Общества – 06.08.2015 г.

Продолжительность деятельности Общества 10_лет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества. Генеральный директор Общества – Рульков Алексей Андреевич (Решение единственного участника Общества № 9 от 20.07.2025 года, сроком на 5 (пять) лет).

Контрольные органы Обществом не избирались.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека, на 31.12.2024 г. – 12 человек. Среднесписочная численность за 2025 год – 4 человека, за 2024 год – 30 человек.

4. Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Табличной форме 3 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно 49 ФСБУ 14 /2022 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

а) балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода – раскрыта в Приложении № 3 Нематериальные активы;

б) сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации - раскрыта в Табличной форме 3 «Нематериальные активы»;

накопленное обесценения на начало и конец отчетного периода - отсутствует, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) - отсутствует;

в) балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых НМА – раскрыта в Табличной форме 3 «Нематериальные активы»;

Не амортизируемые нематериальные активы и НМА по которым невозможно надежно определить сроки полезного использования - отсутствуют;

г) результат от списания нематериальных активов за отчетный период - раскрыт в раскрыта в Табличной форме 3 «Нематериальные активы»;

д) результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода – 0 тыс. руб.;

е-ж) переоценка нематериальных активов не проводилась;

з) обесценение нематериальных активов, отсутствует;

и) нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящихся в залоге - отсутствуют;

к) способ оценки нематериальных активов (по группам) – линейный по всем группам НМА;

л) элементы амортизации нематериальных активов и их изменения:

срок полезного использования СПИ

СПИ – это период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Организация определяет СПИ самостоятельно, ориентируясь на следующие показатели п 31 ФСБУ 14/2022:

на срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

на срок действия специального разрешения (лицензии) на ведение отдельных видов деятельности. При этом если организация планирует вести разрешенную лицензией деятельность не весь срок действия лицензии, СПИ НМА будет меньше, чем этот срок;

на ожидаемый период использования объекта с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

на ожидаемое моральное устаревание.

Элемент амортизации НМА – ликвидационная стоимость - признана равной нулю.

Элементы амортизации – способ амортизации НМА – линейный.

Проверка элементов амортизации проводилась согласно п. 42 ФСБУ 14/2022):

в конце каждого отчетного года – изменения не выявлены;

обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации – не установлено.

м) наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности:

Наименование НМА	Балансовая стоимость, тыс. руб.	оставшийся срок полезного использования
Программа для ЭВМ GasNet Office Cards (до 10 АЗС)	89	15

н) затраты на создание НМА собственными силами организации отсутствуют.

НМА оцениваемые по переоцененной стоимости – отсутствуют. В результате тестирования НМА – признаки обесценения не выявлены.

5. Основные средства и Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Инвестиционной недвижимости у Общества нет.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец, отчетного периода представлены в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наличие и движение прав пользования активами приведено в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации представлена в Таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице.

Объект основных средств	На 31.15.2025 г. тыс. руб.	На 31.15.2024 г. тыс. руб.	На 31.15.2023 г. тыс. руб.
Земельный участок	722	1 726	8 015

Согласно п. 45 ФСБУ 6/2020 с учетом существенности Обществом раскрывается следующая информация:

а) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода:

наименование показателя	На 31.15.2025 г. тыс. руб.	На 31.15.2024 г. тыс. руб.	На 31.15.2023 г. тыс. руб.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	2 247	13 172	25 802
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	0	0	0

б) Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки (обесценения) в отчетном периоде отсутствовали.

в) балансовая стоимость амортизируемых основных средств:

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств раскрыта в разделе Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости - на 01.01.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. отсутствует.

Объекты недвижимости находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

г) результат от выбытия основных средств :

2025г. - получены доходы от реализации ОС в сумме – 18 879 тыс. руб., списаны расходы в сумме - 9 828 тыс. руб.;

2024 г. - получены доходы от реализации ОС в сумме – 37 375 тыс. руб., списаны расходы в сумме – 22 787 тыс. руб.

д) результат переоценки основных средств: включенный в доходы или расходы отчетного периода – отсутствует.

После признания все объекты основных средств, согласно учетной политике, оценивались в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости;

е) результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде – отсутствует. Переоценка основных средств не проводилась.

После признания все объекты основных средств, согласно учетной политике оценивались в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости;

ж) результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода не установлен;

з) сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки - отсутствует;

и) балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствует;

к) балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату - отсутствует;

л) балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствует;

м) способы оценки основных средств (по группам): способ оценки по первоначальной стоимости – по всем группам учета ОС п. 13 ФСБУ 6/2020.

н) элементы амортизации основных средств и их изменения (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации):

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования приведены в разделе 2 Учетная политика настоящих пояснений. Ликвидационная стоимость ОС составляет на 31.12.2024г. - равна нулю, в связи с тем что:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

о) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами – отсутствует.

6. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1,5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В результате проверки запасов на обесценение не выявлены запасы, имеющие признаки обесценения. Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущими отчетными периодами) не изменялись.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за ответный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	На 31.15.2025 г. тыс. руб.	На 31.15.2024 г. тыс. руб.	На 31.15.2023 г. тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках.	566	112	4 796

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

10. Прочие активы

В бухгалтерском учете по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются периодические расходы краткосрочного характера на обновления программ, на счете 76.01.9 отражаются расходы на страхование, и иные аналогичные расходы, которые списываются на затраты ежемесячно в течение срока действия договора.

11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. в соответствии с Уставом составляет 600 руб.

Наименование участника	Доля в УК, на 31.12.2024 %	Доля в УК, на 31.12.2025 %	Стоимость доли 31.12.2024 Тыс. руб.	Стоимость доли 31.12.2025 Тыс. руб.
Рутьков Алексей Андреевич	100	100	600	600

Уставный капитал оплачен полностью. Изменения уставного капитала в течение 2024-2025 гг. не производилось.

12. Земные средства.

Долгосрочные заемные средства – отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные займы и кредиты составляют 34 150 тыс. руб., проценты 2 049 тыс. руб. включенные в прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2024 г. займы и кредиты составляют 68 921 тыс. руб., проценты 14 656 тыс.руб. включенные в прочие расходы.

13. Обязательства

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде и предыдущем у к отчетному периоду раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде и предыдущем у к отчетному периоду раскрывается в Таблице 8.1,8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. Оценочные обязательства.

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде и предыдущем у к отчетному периоду раскрывается в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

15. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Информация приведена в Таблице 9 Обеспечения обязательств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Выданные и полученные обеспечения обязательств в 2024, 2025 гг. отсутствуют.

16. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

№ п/п	Наименование показателей	01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	01.01.2024 г.- 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Выручка	734 069	1 137 627
2	Прочие доходы	18 879	37 520

Порядок признания выручки – метод начисления. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

№ п/п	Наименование показателей	01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	01.01.2024 г.- 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Себестоимость продаж	717 548	1 081 733
2	Коммерческие расходы	22 044	58 556
3	Проценты к уплате	2 049	14 656
4	Прочие расходы	12 724	27 147

Состав затрат раскрыт в Таблице 10 Расходы по обычным видам деятельности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Сведения о государственной помощи.

В 2025-2024 гг Общество государственную помощь не получало.

18. Бухгалтерский учет аренды, ФСБУ 25/2018

Объекты учета, классифицированы в учете Общества в качестве операционной аренды.

Объекты учета аренды, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств:

Наименование основного средства, полученного в аренду	Срок аренды	арендный платеж, тыс. руб.
Грузовой тягач седельный SANY 495AS	36 месяцев	174
Легковой автомобиль KAIYI E5	60 месяцев	50
Легковой автомобиль LAND ROVER Range Rover Sport	60 месяцев	201

По договору аренды офисного помещения № 81/25 от 22.04.2025 г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 196247, г. Санкт-Петербург, пр-кт Ленинский, д. 160 литер А, офис 845.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

19. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно п 25 ПБУ 18/02 раскрывается следующая информация:

отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде – организация проводила расчет отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль на счете 99 путем отражения по дебету или кредиту субсчета

"Отложенный налог" счета 99 в корреспонденции со счетами 09 или 77. В связи с тем, что отложенный налог на прибыль отражается по стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок – не изменялись;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах – не применялись;

20. Дочерние и зависимые общества.

Дочерних и зависимых обществ ООО «ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ» не имеет.

21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024-2025 гг. отсутствуют.

22. Информация о событиях после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы. Непрерывность деятельности. Чистые активы Общества.

События, информация о которых должна быть раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, отсутствуют.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества отсутствуют.

Общество является юридическим – резидентом РФ. Все активы Общества находятся на территории Российской Федерации, основная деятельность связана с предоставлением услуг российским организациям.

Реализуя работы (услуги) на территории РФ, российским юридическим лицам, Общество подвержено политическим и макроэкономическим (систематическим) рискам, обусловленным общей политической и экономической ситуацией в Российской Федерации. В настоящее время организация не прогнозирует негативных изменений в экономической ситуации, которые могли повлиять на возможность Общества исполнять свои обязательства.

Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

Общество оценило влияние условий высокой волатильности валютного рынка и санкционных ограничений. Общество не относится к санкционным отраслям и компаниям, не имеет валютных активов или обязательств, соответственно вероятное влияние волатильности валютного рынка будет низким.

Руководство Общества определило, что волатильность валютного рынка, влияние повышения ключевой ставки Банком России, влияние изменений, связанных с логистикой и продажами; являются не корректирующими событиями, не оказывающими прямого эффекта на финансовое положение и финансовый результат Общества.

Риск связанный с возможными геополитическими, военными конфликтами обстановка ограничений введенная в настоящее время не может быть оценен Обществом.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, предоставляемые Обществом и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, рентабельности услуг и доступа к финансовым ресурсам как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.205 г. 16 950 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 18 111 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 23 744тыс. руб., что выше уставного капитала Общества.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Управление рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку покупатели не выполняют свои обязательства по договорам поставки в форме предоставленных отсрочек и рассрочек оплаты за проданные товары. Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), и финансовой деятельностью, включая денежные средства в банках.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Другие виды рисков

Общество оценивало риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, как несущественные.

Внешние риски

Общество оценивало правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, как несущественные.

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество оценивало правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, как несущественные.

Страновые и региональные риски

Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как несущественные для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

24. Информация о прекращенных операциях.

Прекращенные операции в 2025, 2024 г. отсутствуют.

25. Сведения о связанных сторонах.

Связанные стороны

- Генеральный директор – Рульков Алексей Андреевич
- Единственный участник Общества – Рульков Алексей Андреевич
- бенефициаром является – Рульков Алексей Андреевич, 100 % доли в уставном капитале, гражданин РФ, паспорт 41 16 753532, выдан 08.06.20216 г. МИГРАЦИОННЫМ ПУНКТОМ №117 ОТДЕЛА УФМС РОССИИ ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛ. В ЛОДЕЙНОПОЛЬСКОМ Р-НЕ, проживает по адресу 187700, Ленинградская область, р-н Лодейнопольский, г. Лодейное Поле, ул. Володарского, д. 30, кв. 89, ИНН 470911210150.

Дивиденды

В 2024, 2025 гг. Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

26. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после 31 декабря 2025 г., и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Финансовый результат (чистая прибыль) ООО "ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ" по итогам 2024 г. составил -5 633 тыс. руб., за 2025 год -1 161тыс. руб.

27. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменении капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО "ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ"

А. А. Рульков

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 719	28 537	63 658
в том числе:			
Здания	315	333	3 353
Сооружения	-	6 362	6 719
Машины и оборудование (кроме офисного)	799	2 432	2 459
Офисное оборудование	92	166	369
Транспортные средства	10 194	18 204	47 718
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	52	336
Другие виды основных средств	320	989	2 704
Неамортизируемые основные средства - всего	722	1 726	8 015
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	722	1 726	8 015
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 2025 г.	7 000	-	1 005	(7 000)	-	-	-	-	-	1 005	-
	За 2024 г.	7 000	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 000	-	1 005	(7 000)	-	-	-	-	-	1 005	-
	За 2024 г.	7 000	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	93 128	-	699 940	(719 611)	-	-	X	X	73 457	-
	3а 2024 г.	37 022	-	1 144 471	(1 088 365)	-	-	X	X	93 128	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 063	(2 063)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	518	-	6 497	(6 632)	-	-	(383)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	93 128	-	697 877	(717 548)	-	-	-	-	73 457	-
	3а 2024 г.	36 504	-	1 137 974	(1 081 733)	-	-	383	-	93 128	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	47 370	-	47 760	-	(24 347)	-	-	X	70 784	-
	3а 2024 г.	75 653	-	15 804	-	(44 088)	-	-	X	47 370	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	12 352	402	-	(5 448)	-	7 306	
	3а 2024 г.	33 326	816	-	(21 790)	-	12 352	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	12 352	402	-	(5 448)	-	7 306	
	3а 2024 г.	33 326	816	-	(21 790)	-	12 352	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	146 449	83 662	-	(96 758)	-	133 353	
	3а 2024 г.	137 913	76 068	-	(67 532)	-	146 449	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	76 560	52 576	-	(60 688)	-	68 448	
	3а 2024 г.	55 505	74 823	-	(53 768)	-	76 560	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	595	706	-	(1 006)	-	295	
	3а 2024 г.	4 856	1 218	-	(5 479)	-	595	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	29 712	-	-	-	29 712	
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	301	-	-	-	301	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	68 921	-	-	(34 771)	-	34 150	
	3а 2024 г.	74 334	-	-	(5 413)	-	68 921	

Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	108	23	-	(79)	-	52
	3а 2024 г.	189	-	-	(81)	-	108
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14	344	-	-	-	358
	3а 2024 г.	2 754	-	-	(2 740)	-	14
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	244	-	-	(207)	-	37
	3а 2024 г.	224	20	-	-	-	244
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-
	3а 2024 г.	-	7	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	158 801	84 064	-	(102 206)	X	140 659
	3а 2024 г.	171 239	76 884	-	(89 322)	X	158 801

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	311	352	524	-	139
	3а 2024 г.	514	2 434	2 637	-	311
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	311	352	524	-	139
	3а 2024 г.	514	2 434	2 637	-	311

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	719 611	1 088 365
Затраты на оплату труда	1 572	11 797
Отчисления на социальные нужды	462	2 789
Амортизация	8 460	18 048
Прочие затраты	9 487	19 290
Итого по элементам	739 592	1 140 289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	739 592	1 140 289

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-