

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

Общество с ограниченной ответственностью «МегаЭкспресс.про»

(ООО «МегаЭкспресс.про»)

ИНН/КПП 7727098986/ 772701001, ОГРН 1157746295442

117303, г. Москва, Болотниковская ул., дом 33, корпус 1А, офис 4Н

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.11 — Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

4.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- капитальные вложения в арендованное имущество;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости;

- другие виды основных средств.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ;

- базы данных;

- лицензии и разрешения;

- другие НМА.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

4.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;

- офисную мебель;

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» - 189 496 973,19 руб., в том числе:

- остаточная стоимость автотранспорта в лизинге – 177 486 130,69 руб.

- остаточная стоимость автотранспорта в собственности – 12 010 842,50 руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 52 524 195,57 руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 33 516 194,67 руб., из них:

Заказчик	Сумма задолженности, руб.	% от общей суммы задолженности
ТРАНСНЕФТЬ - ПРИКАМЬЕ АО	4 149 489,31	12,38%
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	2 810 026,48	8,38%
РЭИН ИНЖИНИРИНГ АО	2 600 693,20	7,76%
ДИС ООО	1 817 562,00	5,42%
ТАТНЕФТЬ-САМАРА ООО	1 683 075,24	5,02%

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

- депозитные счета – 12 000 000,00 руб.

- РБП «Прочие оборотные активы» (ОСАГО, КАСКО) - 7 008 000,90 руб.

Строка 1300 «Капитал» - 19 301 128,00 руб., в том числе:

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

Единственным участником Общества является Поянен Данил Олегович, доля участия — 100%.

Нераспределенная прибыль на отчетную дату составила 19 291 128,00 руб.

Дивиденды за отчетный период не выплачивались.

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» - 25 726 233,12 руб., в том числе:

Долгосрочные займы от ИП Иванов Иван Павлович – 19 707 899,73 руб.

Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства» - 171 345 542,93 руб., а именно:

Обязательства по договорам лизинга ООО «КАРКАДЕ» - 171 345 542,93 руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 26 721 507,08 руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 16 192 366,49

- Расчеты с бюджетом – 5 724 370,00 руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» - 281 249 664,31 руб.,

в т.ч. по основному виду деятельности - 281 249 664,31 руб.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» - 281 846 382,00 руб., в том числе:

- расчет себестоимости – 268 954 646,00 руб., в том числе:

Статья расходов	Сумма, руб.	% от общей суммы расходов
Амортизация автотранспорта	96 956 467,78	36,05%
Транспортные услуги (субподряд)	77 882 831,48	28,96%
Обслуживание автотранспорта	57 096 714,70	21,23%
Страхование ОСАГО, КАСКО	22 777 686,57	8,47%
Зарплата водителей	7 949 340,45	2,96%
Прочие расходы	6 291 605,02	2,34%

- управленческие расходы – 12 891 736,00 руб., в том числе:

Статья расходов	Сумма, руб.	% от общей суммы расходов
Аренда офисного помещения	4 132 128,81	32,05%
Зарплата офиса	3 392 579,22	26,32%
Страховые взносы	942 260,80	7,31%
Программное обеспечение (доступы в личные кабинеты, площадки, ЭЦП, лицензии)	850 877,93	6,60%
Прочие расходы	3 573 889,24	27,72%

Строка 2340 «Прочие доходы» - 3 577 905,19 руб., в том числе:

Статья расходов	Сумма, руб.	% от общей суммы расходов
Страховое возмещение	1 929 845,00	53,94%
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	792 262,86	22,14%
Реализация основных средств	716 666,67	20,03%

Строка 2350 «Прочие расходы» - 5 586 445,86 руб., в том числе:

Статья расходов	Сумма, руб.	% от общей суммы расходов
Штрафы ГИБДД	2 741 133,00	49,07%
Реализация основных средств	900 416,62	16,12%
Прочие внереализационные доходы (расходы) НЕ принимаются к НУ	770 137,99	13,79%
Вознаграждение Банка за выдачу БГ	439 984,74	7,88%
Премия Заказчику за раннюю оплату	304 054,41	5,44%

Генеральный директор
ООО «МегаЭкспресс.про»

29 марта 2026 г.



Поспелов Е.В.