

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## Общество с ограниченной ответственностью "Экспресс-Лаундри" (ООО "Экспресс-Лаундри")

ИНН 2311156621, КПП 230801001, ОГРН 1132311005012

Адрес: 350004, Краснодарский край, г Краснодар, ул им. Володи Головатого, д. 174, кв. 171

### 1. Общая информация об организации

ООО "Экспресс-Лаундри" 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.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5)

Основания 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.

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.

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

#### 2.2. 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".

### 2.3. 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

## 3. Основные средства и нематериальные активы

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "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.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

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.

| Основное средство                                      | Остаточная стоимость на 31.12.24, тыс. руб. | За период, тыс. руб. |                                 |                      |
|--|---|----------------------|---------------------------------|----------------------|
|  |   | Увеличение стоимости | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости |
| Автомобиль Volkswagen Polo (2022)                      | 1 805,33                                    |                      | 333,29                          |                      |
| Автомобиль JAC T6(тип ТС :Пикап VIN LJ11PAB57PC015484) | 2 268,89                                    |                      | 406,37                          |                      |
| Автомобиль Changan Alsvin (VIN: LS5A2ASEXRD926714)     | 1 879,64                                    |                      | 275,07                          |                      |
| Автомобиль Volkswagen Polo (2021)                      | 821,77                                      |                      | 209,81                          |                      |
|  |   |                      |                                 |                      |

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 5 551 (округление до целого).

В связи с уточнением порядка представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно ФСБУ 4/2023, обществом произведена реклассификация показателей за 2024 и 2023 год. Сумма выданных авансов поставщикам и подрядчикам за работы (услуги), связанные с капитальными вложениями в объекты основных средств (счет 76.09.1), в размере 32 23, 85 руб. за 2024 год и 73 255,28 руб. за 2023 год перенесена из состава оборотных активов (строка 1230 "Дебиторская задолженность") в состав внеоборотных активов (строка 1150 "Основные средства"). Данное изменение произведено для обеспечения сопоставимости данных с отчетным периодом 2025 года и соблюдения принципа отражения авансов в том разделе баланса, в котором будет отражен будущий актив.

Нематериальных активов в представленных периодах нет.

#### 4. 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.

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).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

#### 5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", обществом изменен

порядок представления курсовых разниц в Отчете о финансовых результатах. Начиная с отчетности за 2025 год, положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие от пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Полученный финансовый результат в сумме [- 251 407,34] руб. отражен по строке 2350 "Прочие расходы". Показатели сравнительного периода (2024 год) приведены в сопоставимый вид с учетом указанного изменения.

## 6. Обязательства

В связи с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и в целях обеспечения достоверности показателей ликвидности, Организацией произведена реклассификация лизинговых обязательств за сравнительный период (2023 год). Часть обязательства по аренде (лизингу), срок погашения которой на 31.12.2023 составлял менее 12 месяцев, в сумме [417 512,74 р] руб. перенесена из строки 1450 "Прочие долгосрочные обязательства" (раздел IV) в строку 1520 "Кредиторская задолженность" (раздел V). Показатели графы "На 31 декабря 2023 г." в бухгалтерском балансе за 2025 год приведены в сопоставимый вид с учетом данной корректировки.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2025 года Организацией получен чистый убыток в размере 2 875 тыс. руб. в связи с тем, что ожидаемого в конце 2025 года объема продаж достичь не удалось, а приведенные расходы являются постоянными косвенными расходами. К основным причинам, приведшим к снижению объемов продаж, можно отнести следующие:

1. Запланированное на конец 2025 года открытие новых прачечных у основного контрагента было перенесено на первую половину 2026 года. Это привело к переносу закупки оборудования у нашей компании.
2. В конце 2025 года были вложены средства в закупку нового оборудования, поставка которого ожидается во втором квартале 2026 года. На продажу этого оборудования уже заключено несколько контрактов, что приведет к росту объема продаж уже в первой половине 2026 года.
3. В третьем квартал 2026 года планируется заключение новых контрактов на закупку оборудования для прачечных.

Помимо уже заключенных контрактов на продажу оборудования, компания ведет активную работу над расширением клиентской базы и планирует получить прибыль по итогам 2026 года.

Общество не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в связи с чем в бухгалтерском учете отсутствуют показатели отложенных налоговых активов и обязательств. Разница между чистым убытком по данным бухгалтерского учета (2 875 тыс. руб.) и налоговым убытком по декларации (9 899 тыс. руб.) носит объективный характер. Она сформирована за счет расходов, которые в полном объеме признаны в бухгалтерском учете (согласно требованиям ФСБУ 6/2020, 5/2019, 4/2023), но не учитываются или учитываются частично при расчете налога на прибыль (согласно Главе 25 НК РФ).

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Масленников Олег Валерьевич, доля участия — 66,5 процентов.  
Глушенков Павел Александрович, доля участия - 33,5 процента.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## 9. Сведения о руководстве:

Директор Масленников Олег Валерьевич.  
Главный бухгалтер — Масленников Олег Валерьевич.

## 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор \_\_\_\_\_ Масленников Олег Валерьевич

30 марта 2026 г.