

ПОЯСНЕНИЯ К

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «Деливери Солюшенс»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Деливери Солюшенс», юридический : 119049, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Большая Якиманка, д. 35, стр. 1, помещ. 1/3

Дата государственной регистрации: 13.09.2010

ОГРН: 1107746740188.

ИНН: 7710873860 .

КПП: 770601001.

Зарегистрировано в МИФНС России №46 по г. Москве 13.09.2010г.

ООО «Деливери Солюшенс» не имеет филиалов и представительств.

Имеет обособленное подразделение по адресу: 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д.64, литера К, комната 26.

Списочная численность обособленного подразделения на конец отчетного периода – 1 человек

Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила **442** человека.

Среднесписочная численность работающих за **2025 год** - **145** человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Размер уставного капитала Общества на **31.12.2025г.** составляет **510 000** рублей.

Размер добавочного капитала на **31.12.2025г.** составляет **50 000** рублей.

100% уставного капитала (510 000-00) принадлежит Мурашову Виталию Владимировичу, 04.11.1987г.р., гражданство Россия, место жительства: РОССИЯ, 105215, Город Москва, ул 9-я Парковая, д. 57, к. 5, кв. 64

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Мурашов Виталий Владимирович

Основным видом деятельности Общества является Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность (ОКВЭД 53.20)

Производственно-финансовая деятельность ООО «Деливери Солюшенс» осуществлялась с февраля 2021г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

2. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдан аудиторское заключение.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору аренды без права выкупа. Данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся автомобиле, находящиеся в лизинге, компьютерное оборудование и оборудование для диагностики состояния автомобилей, находящихся в лизинге, а также не принятое к учету компьютерное оборудование. Общество не проводило переоценку группы основных средств «Машины и оборудование» в прошлом и отчетном году.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся товарный знак. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Чистая прибыль за 2025 год составила **2 576 324,20**, что меньше, чем в прошлом году (**17 491 268,43**). Уменьшение данного показателя связано с принятием значительного числа сотрудников для развития еще одного направления деятельности. В 2026 году уверены, что данное направление принесет достаточную сумму выручки для увеличения чистой прибыли.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается **по мере готовности** работ, услуг, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») и оформляется актами выполненных работ в соответствии с договорами на выполнение работ. Учет выручки ведется по номенклатурным группам.

Доходы от реализации в **2025** году составили:

90.01, Выручка	БУ	11 232 878 620,86	код строки 2110 Отчета о финансовых результатах код строки 010 Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (Доходы)
	НУ	9 360 732 164,66	
90.01.1, Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	БУ	11 232 878 620,86	
	НУ	9 360 732 164,66	
Услуги по приему, сборке и доставке заказов	БУ	10 982 655 297,53	
	НУ	9 152 290 605,00	
Услуги по обеспечению повышения качества Сервиса	БУ	249 462 297,15	
	НУ	207 885 247,62	
Услуги по погрузке\разгрузке	БУ	525 356,48	
	НУ	437 797,07	
Субаренда	БУ	137 269,70	
	НУ	114 391,42	
Анализ качества работы	БУ	72 000,00	
	НУ	60 000,00	
Услуги по подбору персонала	БУ	26 400,00	
	НУ	22 000,00	
Итого	БУ	11 232 878 620,86	
	НУ	9 360 732 164,66	

11. Расходы, связанные с реализацией.

90.02, Себестоимость продаж по деятельности с ОСНО	БУ	1 259 363 246,73	Стр.2120 Отчет о финансовых результатах код строки 010 Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (Расходы)
	НУ	1 259 309 246,73	
Курьерская служба	БУ	1 259 363 246,73	
	НУ	1 259 309 246,73	
Вознаграждение курьеров	БУ	1 259 363 246,73	
	НУ	1 259 309 246,73	
Итого	БУ	1 259 363 246,73	
	НУ	1 259 309 246,73	

ИТОГО: для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила **1 259 309 246,73руб.**

Для целей бухгалтерского учета сумма расходов составила **1 259 363 246,73руб**

12. Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В том числе, развернутое сальдо по счету **26** (коммерческие и управленческие расходы сч.**90.08**) выглядит следующим образом:

90.08, Коммерческие и управленческие расходы	БУ	8 077 602 108,29	Отчет о финансовых результатах. Управленческие расходы код 2220
	НУ	8 051 625 918,99	Декларация по налогу на прибыль. Приложение 2 к л.2 стр.040
Прочие расходы	БУ	148 328,34	
	НУ	102 496,67	
Абонентское сопровождение	БУ	500 000,00	
	НУ	500 000,00	
Агентское вознаграждение	БУ	30 781 896,87	
	НУ	30 781 896,87	
Амортизация	БУ	84 000,00	
	НУ	84 000,00	
Аренда парковки	БУ	106 571,42	
	НУ	106 571,42	
Аренда помещений	БУ	14 696 067,41	
	НУ	14 696 067,41	
Аренда транспортных средств (Шеринг)	БУ	2 724 393,39	
	НУ	2 724 393,39	
Аренда транспортных средств	БУ	1 605 053 580,09	
	НУ	1 605 053 580,09	
Аудит работы бизнес процессов и ФРД (фотографии рабочего дня)	БУ	605 000,00	
	НУ	605 000,00	
Билет авиа(не учит)	БУ	88 553,15	
	НУ		
Бухгалтерские услуги	БУ	414 000,00	
	НУ	414 000,00	
Возмещение коммунальных расходов	БУ	229 629,25	
	НУ	229 629,25	
Госпошлина (авто)	БУ	40 775,00	
	НУ	40 775,00	
Доставка (сч.26)	БУ	95 701,13	
	НУ	95 701,13	
Информационные услуги	БУ	56 688 029,80	
	НУ	56 688 029,80	
Канцтовары и товары для офиса	БУ	13 748 280,82	
	НУ	13 748 280,82	
Канцтовары и товары для офиса (не прин)	БУ	6 745,81	
	НУ		
ККМ	БУ	10 968,39	
	НУ	10 968,39	
Комиссионное вознаграждение	БУ	1 456,00	
	НУ	1 456,00	
Комиссия за заключение договора лизинга	БУ	8 333,33	
	НУ	8 333,33	
Консультационные услуги	БУ	2 039 767,00	
	НУ	2 039 767,00	
консультационные услуги	БУ	3 796 853,00	
	НУ	3 796 853,00	
Курьерские услуги	БУ	519 747 639,40	
	НУ	519 747 639,40	
Лицензии, права использования программных продуктов	БУ	16 108 177,83	
	НУ	16 108 177,83	
Логистические услуги	БУ	1 278 825 125,82	
	НУ	1 278 825 125,82	
Малоценное оборудование и запасы (общехозяйственные)	БУ	747 216,67	
	НУ		
Маркетинговые расходы	БУ	8 689 766,68	
	НУ	8 689 766,68	

Медицинский осмотр	БУ	82 100,00	
	НУ	82 100,00	
Обеспечение нормальных условий труда	БУ	694 348 314,65	
	НУ	694 348 314,65	
Оборудование и оргтехника	БУ	3 798 690,38	
	НУ	1 287 306,21	
Обслуживание офисной техники (ремонт и ИТ)	БУ	738 380,00	
	НУ	738 380,00	
Оплата труда	БУ	237 915 433,82	
	НУ	225 532 712,41	
Офисная мебель	БУ	15 045 234,53	
	НУ	15 045 234,53	
Предоставление доступа к сервисам, платформам (интернет)	БУ	14 911 727,50	
	НУ	14 911 727,50	
Программное обеспечение, сопровождение	БУ	3 614 244,70	
	НУ	3 614 244,70	
Программы для мониторинга	БУ	109 600,00	
	НУ	109 600,00	
Проживание (не учит)	БУ	117 120,00	
	НУ		
Прочие расходы	БУ	34 898 505,95	
	НУ	34 859 255,95	
Прочие расходы непринимаемые	БУ	6 242 259,42	
	НУ		
Расходы на рекламу	БУ	88 207 563,41	
	НУ	88 207 563,41	
Расходы на содержание автотранспорта (лизинг)	БУ	4 971 632,24	
	НУ	4 971 632,24	
Ремонт, переезд, содержание офиса	БУ	17 500,00	
	НУ	17 500,00	
Содержание служебного автотранспорта	БУ	2 222 269 001,34	
	НУ	2 222 314 833,01	
Спецодежда	БУ	678 236 131,52	
	НУ	678 236 131,52	
Списание материалов	БУ	12 844 830,83	
	НУ	12 844 830,83	
Средства связи (телефоны)	БУ	69 695 684,50	
	НУ	69 695 684,50	
Страхование авто (лизинг)	БУ	1 153 956,20	
	НУ	1 153 956,20	
Транспортные средства	БУ	369 206 573,33	
	НУ	369 206 573,33	
Транспортные услуги	БУ	124 153,40	
	НУ	124 153,40	
Транспортный налог	БУ	139 508,00	
	НУ	106 866,00	
ТсАмортизацияОС	БУ	50 071 940,79	
	НУ	9 947,16	
ТсАрендные платежи (лизинг)	БУ		
	НУ	46 624 999,33	
Услуги по набору персонала	БУ	4 989 672,98	
	НУ	4 989 672,98	
Услуги по обеспечению безопасности	БУ	1 302 400,00	
	НУ	1 302 400,00	
Услуги по обеспечению Доставщиков и Курьеров Доставщиков материалами сервиса	БУ	177 990,00	
	НУ	177 990,00	
Услуги по проживанию (не учит.)	БУ	370 152,37	
	НУ		
Услуги связи	БУ	6 314 282,16	

	НУ	6 314 282,16	
Юридические услуги	БУ	577 677,67	
	НУ	577 677,67	
Итого	БУ	8 077 602 108,29	
	НУ	8 051 625 918,99	

ИТОГО: для целей бухгалтерского учета сумма расходов составила **9 310 935 165,72руб.**

Для целей налогового учета сумма расходов составила **9 336 965 355,02руб.**

13. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в **2025** году,

составил **9 360 732 164,66 - 1 259 363 246,73 = 8 101 368 917,93** (стр.2100 ф.2), т.е. валовая прибыль. За минусом управленческих расходов **8 077 602 108,29** (стр.2220 ф.2) за 2024 год получилась прибыль от продаж в размере **23 766 809,64** (стр.2200 ф.2)

Прибыль от основных видов деятельности в налоговом учете составила **9 360 732 164,66-1 259 309 246,73-8 051 625 918,99= 49 796 998,94**

14. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в **2025** году (стр.2340 + стр.2320 ф.2) составила **5 180 044,97 + 1 842 919,05 = 7 022 964,02**. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **7 000 857,71**

91.01. Прочие доходы	БУ	7 022 964,02	Отчет о финансовых результатах. Проценты к получению код 2320 и Прочие доходы код 2340 (за минусом 665,31 см сч.91.02)
	НУ	7 000 857,71	Декларация по налогу на прибыль. Приложение 1 к л.2 стр100
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	БУ	8 278,02	
	НУ	8 278,02	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	БУ	666,31	
	НУ	1,00	
Оценочные обязательства по оплате труда	БУ	22 106,31	
	НУ		
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	БУ	248 726,02	
	НУ	248 726,02	
Проценты к получению, уплате	БУ	1 594 193,03	
	НУ	1 594 193,03	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	6 968,27	
	НУ	6 968,27	
Прочие внереализационные доходы (расходы) Бонусы, субсидии по лизингу, признание долга	БУ	4 893 491,37	
	НУ	4 893 491,37	
Страховое возмещение по полису ОСАГО	БУ	249 200,00	
	НУ	249 200,00	
Итого	БУ	7 022 964,02	
	НУ	7 000 857,71	

15. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в **2025** году (стр.2330 +2350 ф.2)составила 4 576 754,99+ -17 848 747,35=**22 425 502,34**
 Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **15 031 311,00**

91.02 Прочие расходы	БУ	22 425 502,34	Отчет о финансовых результатах код.2330+2350 ф. 2 (за минусом 665,31 см.сч.91.01)
	НУ	15 031 311,00	Декларация по налогу на прибыль. Приложение 2 к л.2 стр200
Корректировка поступлений	БУ	5 000,28	
	НУ	5 000,28	
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	БУ	17 720,55	
	НУ	17 720,55	
Проценты по займам	БУ	4 559 034,44	
	НУ	4 559 034,44	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	60 670,00	
	НУ	60 670,00	
Прочие расходы, не учитываемая в целях налогообложения	БУ	372 029,87	
	НУ		
Расходы на услуги банков	БУ	6 443 551,52	
	НУ	6 443 551,52	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	БУ	40 704,21	
	НУ		
Штрафы, пени за нарушение договорных (долговых) обязательств, возмещение ущерба (Претензии)	БУ	3 955 166,23	
	НУ	3 892 773,31	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)(Претензии)	БУ	52 561,33	
	НУ	52 561,33	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не приним. НУ (штрафы ГИБДД и пр.)	БУ	6 919 729,22	
	НУ		
Итого	БУ	22 425 502,34	
	НУ	15 031 311,00	

16. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль от хозяйственной деятельности организации по бухгалтерскому учету в **2025 году** составила **23 766 809,64 + 7 022 964,02- 22 425 502,34= 8 364 271,32 руб.** (стр.2300 ф.2).

Прибыль от хозяйственной деятельности организации по налоговому учету в **2025 году** составила **49 796 998,94+ 7 000 857,71- 15 031 311,00= 41 766 545,65руб.** (Декларация по налогу на прибыль. л.2 стр.100)

Налог на прибыль налогового учета равен $41\,766\,545,65 \cdot 25\% = 10\,441\,636,41$, (Декларация по налогу на прибыль. л.2 стр.180)

Чистая бухгалтерская прибыль составила **2 576 324,20**.

Генеральный директор _____ Мурашов В.В.

