

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г по ООО
"ЭКСПРЕССМЕДСЕРВИС" составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023**

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

| | |
|---------------------|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью ООО "ЭКСПРЕССМЕДСЕРВИС" |
| Адрес | 194100, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ЛЕСНОЙ, Д. 63, ЛИТЕР А, ПОМЕЩ. 1Н |
| ИНН / КПП | 7802876074 / 780201001 |
| ОКПО | 74834755 |
| ОГРН | 1147847384750 |
| ОКВЭД | 86.10 |

ООО "ЭКСПРЕССМЕДСЕРВИС" 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.

Система налогообложения: ОСНО

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.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С: Предприятие 8.3".

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".

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).

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.

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. Косвенные затраты списываются по методу Директ-костинг. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел 3

Расшифровка Основных средств

| Основные средства | на 31.12.2024 (тыс. р.) | Поступило (тыс. р.) | Списано (тыс. р.) | Амортизация (тыс. р.) | на 31.12.2025 (тыс. р.) |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|
| Машины и оборудование | 28160 | 31601 | | 1000 | 58761 |
| | | | | Итого | 58761 |

Раздел 4
Расшифровка Запасов

| Наименование показателя | на 31.12.2024 (тыс. р.) | Поступило (тыс. р.) | Списано (тыс. р.) | на 31.12.2025 (тыс. р.) |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|
| Товары | | | | 0 |
| Материалы | 0 | 36341 | 8552 | 27789 |
| Итого | | | | 27789 |

Раздел 5
Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | на 31.12.2024 (тыс. р.) | Поступило (тыс. р.) | Списано (тыс. р.) | на 31.12.2025 (тыс. р.) |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|
| Касса | 6100 | 5672 | 1990 | 9782 |
| Расчетный счет | 13628 | 200941 | 211378 | 3191 |
| Итого | | | | 12973 |

Раздел 6
Расшифровка Финансовые и другие оборотные активы

| Наименование показателя | на 31.12.2024 (тыс. р.) | Поступило (тыс. р.) | Списано (тыс. р.) | на 31.12.2025 (тыс. р.) |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|
| Задолженность покупат | 23139 | 145890 | 146258 | 22771 |
| Задолженность поставщик | 19551 | 127960 | 146224 | 1287 |
| Прочее | | 100 | | 100 |
| Итого | | | | 24158 |

Раздел 7
Расшифровка Обязательств

| Наименование показателя | на 31.12.2024 (тыс. р.) | Поступило (тыс. р.) | Списано (тыс. р.) | на 31.12.2025 (тыс. р.) |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|
| Долгосрочные обяз-ва | | | | 0 |
| Краткосрочные обяз-ва | | | | 0 |
| Кредиторская задолженность | 2472 | 10101 | 9198 | 3375 |
| Итого | | | | 3375 |

Раздел 8
Расшифровка доходов и расходов

| Наименование показателя | Доход | Расход |
|-------------------------|--------|--------|
| Выручка | 178544 | |
| Прочие доходы | 155 | |
| Материальные затраты | | 108572 |
| Затраты на оплату труда | | 20163 |
| Отчисления на соц нужды | | 6050 |
| Амортизация | | 1000 |
| Прочие затраты | | 1116 |
| Итого | 178699 | 136901 |

Генеральный директор:

Кузьмин Д.С.