

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		на начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 092	-	-	(696)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 918	174	-	(2 520)	-	-	8 092	(7 962)
в том числе:	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	463	-	-	(79)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	289	174	-	(59)	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 578	-	-	(614)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 578	-	-	(2 458)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	51	-	-	(3)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51	-	-	(3)	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	12 688	-	988	8 498	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21 039	-	326 621	334 972	-	-	-	-	-	-	5 178
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 688
Итого	3а 2025 г.	12 698	-	988	8 498	-	-	-	-	-	-	5 188
	3а 2024 г.	21 049	-	326 621	334 972	-	-	-	-	-	-	12 698

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		заграты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	50 299	-	1 438 510	(1 444 506)	-	-	44 303	-
	3а 2024 г.	44 543	-	1 179 412	(1 173 656)	-	-	50 299	-
в том числе:									
Сырье и материалы	3а 2025 г.	50 299	-	18 871	(24 898)	-	-	44 272	-
	3а 2024 г.	44 410	-	24 219	(18 330)	-	-	50 299	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	277	(246)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	133	-	25 652	(25 785)	-	-	31	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 419 362	(1 419 362)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 129 541	(1 129 541)	-	-	-	-
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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	387 873	-	421 583	839	(346 653)	(8)	-	463 634	-	-
в том числе:	За 2024 г.	436 160	-	230 626	244	(278 633)	(538)	14	387 873	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108 081	-	151 078	-	(103 323)	(8)	-	155 828	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	76 395	-	78 843	-	(47 157)	-	-	108 081	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	245 907	-	240 399	-	(240 671)	-	-	245 907	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	336 992	-	134 426	2	(224 975)	(538)	-	245 907	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 682	-	8 840	188	(1 499)	-	-	17 211	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	7 829	-	3 707	86	(1 940)	-	-	9 682	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	664	-	-	-	(486)	-	-	178	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2024 г.	1 413	-	625	-	(1 374)	-	-	664	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21 066	-	19 774	651	-	-	-	41 491	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	11 510	-	11 160	156	(1 774)	-	14	21 066	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	526	-	-	-	(526)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 658	-	9	-	(1 141)	-	-	526	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 707	-	1 198	-	-	-	-	2 905	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	1 707	-	-	-	-	1 707	-	-

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)					переклассифици ровано	На конец периода
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	266 168 237 620	7 700 957 080	- -	- -	(440) (928 532)	- -	- -	273 428 266 168
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. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	96 652 39 312	- 941 867	- -	- -	(440) (884 527)	- -	- -	96 212 96 652
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	169 516 198 308	7 700 15 213	- -	- -	- (44 005)	- -	- -	177 216 169 516
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. 3а 2024 г.	160 488 252 562	179 197 97 514	7 22 364	- -	(133 781) (211 952)	- -	- -	205 911 160 488
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	115 851 126 704	117 804 62 573	7 27	- -	(97 768) (73 453)	- -	- -	135 894 115 851
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 765 97 787	52 481 34 455	- 2	- -	(35 614) (96 479)	- -	- -	52 632 35 765
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.	- 6	409 -	- -	- -	- (6)	- -	- -	409 -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	25 144	18 132
Затраты на оплату труда	37 800	22 661
Отчисления на социальные нужды	8 573	4 946
Амортизация	696	2 520
Прочие затраты	1 438 701	1 125 056
Итого по элементам	1 510 914	1 173 315
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 510 914	1 198 833

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов
по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДЕЛЭКСПРЕСС"
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	142	1 013	3 350
2	II. Оборотные активы	514 135	451 497	503 215
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	514 277	452 510	506 565
5	IV. Долгосрочные обязательства	273 443	266 253	237 946
6	V. Краткосрочные обязательства	209 580	163 519	252 562
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	483 023	429 772	490 507
9	Чистые активы***	31 254	22 738	16 058

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Руководитель

(подпись)

Антонов Дмитрий Сергеевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с Ограниченной Ответственностью
«ДелЭкспресс»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с Ограниченной Ответственностью «ДелЭкспресс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «ДелЭкспресс»

Телефон: (812) 401-66-01 (доб. 541)

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с Ограниченной Ответственностью «ДелЭкспресс» зарегистрировано

24.10.2013г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1137847407213

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7805634210

Код причины постановки на учет (КПП): 780401001

Уставный капитал Общество с Ограниченной Ответственностью «ДелЭкспресс»

составляет 510 000 рублей, полностью оплачен.

Участником общества является — Гостев Денис Игоревич, ИНН 782575340422– 100 %.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ДелЭкспресс», является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД – 52.29).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Антонов Дмитрий Сергеевич

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. составила 40 человек.

2. Основы составления

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной. Исправления в бухгалтерскую отчетность внесены в связи с корректировкой Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью "ДелЭкспресс" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 — «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждён приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы бухгалтерского учета «1С бухгалтерия», непрерывно, в полном объеме. Применяется План счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000г. Документирование хозяйственных операций производится, как правило, по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов, за исключением случаев, указанных в наших замечаниях в других разделах.

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

Валюта представления российский рубль.

Учетная политика

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2. Учет НМА, в составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
НМА стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в том периоде, в котором они завершены, учитываются на забалансовом счете.
3. В бухгалтерской отчетности организация не пересчитывает сравнительные показатели, за периоды предшествующие отчетному, проведена корректировка в межотчетный период.
4. Аналогичный порядок применения в отношении капитальных вложений в НМА.
5. Основные средства: актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
6. Ожидаемый период эксплуатации основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г
7. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.
8. Переоценка основных средств не производится.

9. Имущество стоимостью не более 100 000 руб. учитывается в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
10. МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.
11. Учет доходов от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг ведется в соответствии с ПБУ 9/99. Признание выручки происходит при передаче товаров, выполнении работ или услуг.
12. Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров и услуг. Остальные расходы являются прочими.
13. Коммерческие и управленческие расходы относятся на счёт продаж и признаются сразу.
14. Учет налога на прибыль в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В организации не применяется ПБУ 20/02.

Учетная политика по налоговому учету ООО «ДелЭкспресс» утверждена приказом № б/н от 30.12.2024.

Налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Налоговый учет на предприятии ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

1. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.
 2. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 271 НК РФ.
 3. Все затраты, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, относятся на уменьшение доходов полученных в данном отчетном периоде исходя из фактически выполненного и документально подтвержденного объема работ и в соответствии с принципом формирования расходов по указанным работам (услугам) на конец отчетного или налогового периода.
 4. Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом.
 5. Амортизационная премия не применяется.
 6. Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости.
 7. При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
 8. Применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) в 2025г. - ставка 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). При этом сумма налога распределяется следующим образом: в федеральный бюджет направляется 8%, а в региональный бюджет — 17%.
- 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.**

1. Основной деятельностью организации является деятельность, связанная с перевозкой грузов наземным транспортом.
2. В течение 2025 года ООО «ДелЭкспресс» оказывало услуги в Российской Федерации и импорт, экспорт.
3. Дополнительными видами деятельности организации являются реализация покупных материалов в рамках выполнения договоров генподряда и подряда, услуг механизмов и транспортных средств, аренда имущества.
4. В 2025 году выручка Общества составила **1 520 004 тыс. руб.** без НДС, согласно Отчету о финансовых результатах.
5. Текущий налог на прибыль в отчетном году составил **3 800 тыс. руб.**, прибыль по налоговому учету за отчетный год составила **15 198 тыс. руб.**, чистая прибыль по бухгалтерскому учету за отчетный год составила **8 516 тыс. руб.**
6. Чистые активы организации на конец отчетного года составили **31 254 тыс. руб.**

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств (тыс. руб.)

На 31.12.23 3 172

На 31.12.24 826

На 31.12.25 130

Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс. руб.

На 31.12.23 44 543

На 31.12.24 50 299

На 31.12.25 44 303

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс.руб.

На 31.12.23 436 160

На 31.12.24 387 873

На 31.12.25 463 634

Заемные средства (статья 1510 Баланса), тыс.руб.

На 31.12.23 21 261

На 31.12.24 4 383

На 31.12.25 9 093

Кредиторская задолженность(статья 1520 Баланса), тыс.руб.

На 31.12.23 231 301

На 31.12.24 156 105

На 31.12.25 196 818

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка, тыс. руб.

За 2025 г – 1 520 004

За 2024 г – 1 233 927

За 2023 г – 1 626 642

Себестоимость продаж, тыс. руб.

За 2025 г – 1 440 045
За 2024 г – 1 154 935
За 2023 г – 1 568 188

Управленческие расходы, тыс. руб.

За 2025 г – 70 869
За 2024 г – 43 898
За 2023 г – 51 314

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток)» определен по данным бухгалтерского учета.

Чистая прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила: 8 516 тыс. руб.

Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила: 12 421 тыс. руб.

Прибыль по данным налогового учета за 2025 год составила: 15 198 тыс. руб.

Условный расход в 2025г. составил 3 105 тыс. руб., и постоянный налоговый расход 799 тыс. руб.

6. Нераспределенная прибыль, тыс. руб.

На 31.12.23 15 547
На 31.12.24 22 228
На 31.12.25 30 744

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Связанные стороны

Связанные стороны у Общества следующие:

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин РФ Гостев Денис Игоревич, 782575340422 – 100% УК.

Стороной влияющей на финансовые решения является Генеральный директор Антонов Дмитрий Сергеевич

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ООО «ДелЭкспресс» входит Генеральный директор.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу нет.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2025 году составили в совокупности сумму 1 397 тыс. руб., в т.ч. заработная плата – 1 156 тыс. руб., страховые взносы – 241 тыс. руб. (аналогичные выплаты в 2024 году составили – 1212 тыс. руб., из них: заработная плата - 1018 тыс. руб., страховые взносы – 194 тыс. руб.).

ООО «НЛА», ОГРН 1217800136586, связанной стороной является Гостев Денис Игоревич.

По договору № 271-23-ТЭО/Д-ДЭ за 2025 год отражены затраты за оказанные услуги на сумму 11 099 тыс. руб.

Срок действия договора продлевается на следующий год, форма расчетов безналичная. Кредиторская задолженность по договору 271-23-ТЭО/Д-ДЭ за ТЭО на 31.12.25г. составила 6 тыс. рублей.

По договору № 430-23-ТЭО/Р-ДЭ от 13.07.2023 за 2024 год отражена реализация услуг на сумму 364 тыс. руб.

Срок действия договора продлевается на следующий год, форма расчетов безналичная. Дебиторская задолженность по договору №430-23-ТЭО/Р-ДЭ от 13.07.2023 на 31.12.25г. составила 137 тыс. рублей.

ИП Гостев Денис Игоревич, ОГРНИП 318784700068056

По договору № ДИГ 20/03 от 01.07.2020г в 2025 году в адрес ООО «ДелЭкспресс» было оказано услуг на сумму 11 371 тыс. руб.

Срок действия договора продлевается на следующий год, форма расчетов безналичная. Дебиторская задолженность по договору № ДИГ 20/03 от 01.07.2020г на 31.12.2025 за составила 16 042 тыс. рублей.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения об условных активах и условных обязательствах отсутствуют.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Руководство считает, что положение Общества с точки зрения соблюдения действующего налогового, валютного и таможенного законодательства не подвергнется существенным изменениям.

8.1. Общество не выпускало и не реализовывало подакцизной продукции.

Общество не осуществляло совместной деятельности.

Общество не раскрывало информации о сегментах, т.к. осуществляет один вид деятельности на территории одного субъекта РФ.

Государственной помощи нет.

Незавершенных дел в суде в качестве истца и ответчика нет.

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

9. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

9.1 Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- Неблагоприятное изменение цен на услуги;

Вследствие возможного повышения тарифов от монополистов (РЖД, морские линии) Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как цены на услуги, оказываемые Обществом также подвергаются индексации. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на услуги оценивается как не высокая.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- По кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам – риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- Изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- Изменение отраслевого законодательства,
- Финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- Внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющимися место факторами и событиями как низкий.

9.2 Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка

законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

10. События после отчетной даты

Введенные против Российской Федерации незаконные санкции, закрытие границ, а также ответные меры оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Руководство Общества проводит анализ возможного влияния изменяющихся микро - и макроэкономических условий на ее финансовое положение и результаты деятельности. Эффект от данного события после отчетного периода в настоящее время не может быть оценен с достаточной степенью уверенности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

Антонов Д.С.
Дата 08.06.2026 г.