

ООО "ЭКСПРОФЕССО РУС"

ИНН 7726366294 КПП 772001001 ОГРН 1167746067928

**Юридический адрес:** 105118, город Москва, вн.тер. г.  
Муниципальный Округ Перово, ш Энтузиастов, дом 34, этаж 4,  
помещ./ком С-4-1/7Ж

06.02.2026г.

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПРОФЕССО  
РУС" за 2025 год.**

**1. Общие сведения**

**Полное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПРОФЕССО РУС"

Сокращенное наименование Общества: ООО «ЭКСПРОФЕССО РУС».

**Государственная регистрация Общества:** Дата государственной регистрации: 15.01.2016г.

ОГРН: 1245000115898

ИНН: 7726366294

КПП: 772001001

**Юридический адрес:** 105118, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ш Энтузиастов, дом 34, этаж 4, помещ./ком С-4-1/7Ж

**Фактический адрес:** 105118, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ш Энтузиастов, дом 34, этаж 4, помещ./ком С-4-1/7Ж

**Основным видом деятельности,** который ведет организация ООО «ЭКСПРОФЕССО РУС» является 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Все виды деятельности НДС облагаются.

**Уставный капитал Общества:** на 31.12.2025 составляет 350 000 руб.

**Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:**

Наименование	Размер доли в уставном капитале
МУХТАРОВ АКИФ АРИФОВИЧ ИНН 054207426531	100%

**Изменение размера уставного капитала Общества:** изменений не было.

**Единоличный исполнительный орган общества:** Генеральный директор Киселева Камилла Акифовна  
Другие аффилированные лица отсутствуют.

**Среднесписочная численность сотрудников** за 12 мес. 2025 года – 2 человек.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## **2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Связанными сторонами Общества являются:

тыс. руб.

Наименование	Размер доли в уставном капитале			
	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
МУХТАРОВ АКИФ АРИФОВИЧ	-	-	350 тыс. руб.	100%
МУХТАРОВ АКИФ АРИФОВИЧ	350 тыс. руб.	100%		

Бенефициарный владелец – МУХТАРОВ АКИФ АРИФОВИЧ

## Операции по показателям задолженности:

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года задолженность перед Обществом и общества составляет: Тys. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Финансовые вложения (Предоставленные процентные займы)	0	0
Дебиторская задолженность	48 120	49 011
Предоставленные беспроцентные займы	304	304
Кредиторская задолженность	51 537	50 695
Задолженность перед участниками по выплате дивидендов	0	0

Генеральному директору Киселева Камилла Акифовна в течение 2025 года заработная плата составила 276 тыс.руб.

Выплаты дивидендов в 2025 году не было.

### 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЭКСПРОФЕССО РУС» утверждена приказом Генерального директора Кисилева К.А. б/н от 31.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

#### 3.1. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

#### 3.2. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

### **3.3. Учет нематериальных активов**

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

### **3.4. Учет сырья и материалов**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Организация перевозки ТМЦ.

Согласно условиям действующих договоров, ООО «ЭКСПРОФЕССО РУС» получает материалы в полном объеме, необходимом для выполнения заданий.

### **3.5. Резервы и оценочные обязательства**

Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

### **3.6. Займы и кредиты**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

#### 4.1.1 Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг;
- расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг;
- возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.
- расходы по оплате труда сотрудников и отчисления с ФОТ.

#### 4.2.1 Расходы, признаваемые прочими расходами

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- проценты по кредитам к уплате;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- комиссия банка;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

Прочие расходы всего тыс. руб., в т.ч.:

- расходы от реализации за 2025 г. 9 938 тыс. руб.;
- прочие расходы 2025 год – 37 тыс. руб.

#### Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы в 2025 году не производились.

Управленческие расходы в соответствии с методом учета Директ-костинг полностью признаются расходами периода к которому относятся.

#### **8. Налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения.**

ООО «ЭКСПРОФЕССО РУС» является плательщиком Налога на прибыль  
По итогам 2025 года уплачено 8 тыс.руб.

### **РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

#### **Последствия событий после отчетной даты**

##### **Краткое описание характера события после отчетной даты**

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЭКСПРОФЕССО РУС» в период с 31 декабря 2025 г. до 06.02.2026 г. не имели место факты хозяйственной деятельности, превышающие пределы существенности и

способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

### **Информация об экологической деятельности организации**

В 2025г. не осуществляло капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, а также не имело на балансе объектов основных средств являющихся потенциально опасным для экологии.

### **Информация об управлении финансовыми рисками**

Операции Организации подвержены различным финансовым рискам. Основными рисками, присущими деятельности Организации, являются риск ликвидности и кредитный риск. Программа по управлению рисками нацелена на минимизацию возможных негативных воздействий непредсказуемости финансовых рынков на финансовые результаты Организации.

#### **Валютный риск**

Организация заключает все контракты с покупателями и заказчиками, а также кредитные договоры в рублях.

Существует незначительный риск в части заграничных командировочных расходов, что составляет 5% от суммы выручки.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки связан с возможностью изменений процентных ставок, приводящих к изменению справедливой стоимости (финансовые инструменты с плавающей процентной ставкой) или будущих денежных потоков (финансовые инструменты с фиксированной процентной ставкой). Все кредиты Организации имеют фиксированную процентную ставку. У Организации не имеется процентных активов и обязательств помимо привлеченных кредитов и размещаемых временно свободных средств в банковские депозиты.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск неспособности Организации погасить обязательства при наступлении срока платежа. Разумное управление риском ликвидности включает в себя поддержание достаточной величины денежных средств, способность привлечения финансирования и возможность оперативного управления в случае нехватки средств. Руководство Организации тщательно контролирует уровень ликвидности.

Организация контролирует риск ликвидности путем анализа дебиторской и кредиторской задолженности по срокам погашения, а также путем разработки стратегии Организации на каждый финансовый период, основанной на движении денежных потоков.

Организация планирует денежные потоки ежемесячно и ежегодно, контролирует источники денежных потоков, объемы привлеченного финансирования, текущие инвестиционные расходы и выручку, анализирует структуру расходов, осуществляет контроль за выполнением плановых показателей для своевременного погашения обязательств. Организация также располагает источниками для финансирования текущих расходов, включая кредитные линии.

#### **Риск капитала**

Целью Организации при управлении капиталом является сохранение непрерывности деятельности Организации. Организация не разрабатывала и не утверждала процедуры для управления риском капитала. Руководство отслеживает уровни задолженности третьих лиц и собственный капитал.

#### **Дефолт и нарушение сроков погашения задолженности по кредитам**

У Организации не имеется просроченных кредитов на 31 декабря 2025 года. Изменений в сроках договоров не производилось. Собственный капитал Организации не обременен внешними требованиями.

Генеральный директор

К.М. Киселева