

г. Москва

24 марта 2026г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» за 2025 год

ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» ИНН 7720420393 КПП 772001001 ОГРН 1187746394220 запись о регистрации 11.04.2018г. зарегистрировано по адресу:

111024, город Москва, ул. 2-Я Энтузиастов, дом 5, корпус 10, этаж 4, помещение IX, комната 14.

Основным видом деятельности ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» является 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами.

Вспомогательными видами деятельности являются:

- 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- 46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием;
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки;
- 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 84.21 Деятельность международная.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025г. составляет 4 человека.

Уставный капитал ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» составляет 30 000,00 рублей. В отчетном периоде 2025г. изменения уставного капитала не было.

Участником ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» (он же – бенефициар) является Грива Игорь Николаевич (100% доли уставного капитала 30 000,00 рублей, является участником с 11.04.2018г.).



Генеральным директором ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» является Грива Игорь Николаевич. Он же является лицом, ответственным за корпоративное управление.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала состоит из оплаты труда, премий и отпускных выплат.

Информация о размере вознаграждения ключевого управленческого персонала (п.16 ПБУ 11/2008) является конфиденциальной и поэтому не раскрывается (Информационное сообщение Минфина России от 24.02.2021 N ИС-учет-32 «Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности»).

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» сформирована в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» составлена в тыс.руб.

Основные положения учетной политики:

Основные средства: объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Учет материально-производственных запасов: организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Займы и кредиты: Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов: учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Списание общехозяйственных



расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". п.18-19 ПБУ 10/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

Основными показателями бухгалтерской отчетности ООО «ЭКСПЕРТ ЛОГИСТИК» являются:

Актив баланса:

1. Основные средства – офисное оборудование 70 тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	195	(60)	-	-	-	(65)	195	(125)
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(60)	195	(60)
в том числе:									
Офисное	За 2025 г.	195	(60)	-	-	-	(65)	195	(125)
оборудование	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(60)	195	(60)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы 28 652 тыс. рублей (из них: товары отгруженные 27 648 тыс. руб.);

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	Изменения за период					На конец периода		
		фактичес кая себестоим ость	резерв под обесцен ение		затраты	списано		резерв в под обес цене ние	изменения		фактичес кая себестоим ость	резерв под обесце нение
						фактическа я себестоим ость	резерв в под обес цене ние		факти ческа я себес тоим ость	резерв под обесце нение		
Запасы - всего	За 2025 г.	31 512	-	210 850	(213 710)	-	-	X	X	28 652	-	
	За 2024 г.	39 169	-	192 645	(200 301)	-	-	X	X	31 512	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	3 309	(3 309)	-	-	-	-	2	-	
	За 2024 г.	-	-	864	(863)	-	-	-	-	2	-	
Товары	За 2025 г.	31 511	-	207 541	(210 401)	-	-	-	-	28 651	-	
	За 2024 г.	39 169	-	191 781	(199 439)	-	-	-	-	31 511	-	

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	27 648	31 511	39 120
в том числе:			
Товары	27 648	31 511	39 120
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность 390 213 тыс. руб;

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном							На конец периода	
		по условиям договора	резерв в по сомни тельном долга м	поступило		списано			перек ласси фицир овано	по условиям договора	резерв в по сомни тельном долга м	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начис	погашено	на расходы	восстановлен ие резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025	310 626	-	316 718	-	(237 131)	-	-	-	390 213	-	-
	3а 2024	365 233	-	251 968	120	(306 685)	-	-	-	310 626	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	230 296	-	212 566	-	(229 916)	-	-	-	212 946	-	-
	3а 2024	172 166	-	229 766	-	(171 636)	-	-	-	230 296	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	4 813	-	1 546	-	(4 807)	-	-	-	1 552	-	-
	3а 2024	453	-	4 813	-	(453)	-	-	-	4 813	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025	-	-	2 955	-	-	-	-	-	2 955	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025	-	-	33 930	-	-	-	-	-	33 930	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	75 242	-	61 679	-	(2 407)	-	-	-	134 514	-	-
	3а 2024	189 213	-	17 379	120	(131 469)	-	-	-	75 242	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025	274	-	3 994	-	-	-	-	-	4 267	-	-
	3а 2024	3 315	-	-	-	(3 041)	-	-	-	274	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	86	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-	-
	3а 2024	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-
Итого	3а 2025	310 626	-	316 718	-	(237 131)	-	-	X	390 213	-	-
	3а 2024	365 233	-	251 968	120	(306 685)	-	-	X	310 626	-	-

4. Денежные средства и денежные эквиваленты 217 тыс. руб.

(денежные средства на расчетном счете в банке);

5. Прочие оборотные активы 298 тыс. руб. В составе прочих оборотных активов учитываются расходы по страхованию и активы, обладающие признаками НМА, но не удовлетворяющими критериям признания НМА в терминах ФСБУ 14/2022.

Пассив баланса:

6. Уставный капитал Общества 30 тыс. руб. Изменений в 2025г. не было;

7. Нераспределенная прибыль 61 375 тыс. руб.;

8. Заемные средства 13 000 тыс. руб. (кредитный договор к/д № 84-10035/0734 от 28.12.2024 в ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК)

9. Кредиторская задолженность 342 079 тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и					На конец периода
			поступило		списано			
			результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям отсрочки)	процент ы, штрафы и иные начисле ния	погашено	на доходы	перекл ассифи цирова но	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 100	-	-	(8 100)	-	-	13 000
	За 2024 г.	-	21 100	-	-	-	-	21 100
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	21 100	-	-	(8 100)	-	-	13 000
	За 2024 г.	-	21 100	-	-	-	-	21 100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	285 250	301 821	440	(245 432)	-	-	342 079
	За 2024 г.	380 515	280 646	81	(375 991)	-	-	285 250
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	243 774	238 106	-	(241 989)	-	-	239 891
	За 2024 г.	374 940	242 438	-	(373 604)	-	-	243 774
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	3 175	(440)	440	(3 175)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 144	31	-	-	-	3 175
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	33 383	52 636	-	(107)	-	-	85 912
	За 2024 г.	-	33 333	50	-	-	-	33 383
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 094	4 437	-	(19)	-	-	6 512
	За 2024 г.	626	1 660	-	(192)	-	-	2 094
Расчеты по НДС, не отраженные на Б/С	За 2025 г.	2 144	6 969	-	-	-	-	9 113
	За 2024 г.	3 697	-	-	(1 554)	-	-	2 144
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	138	112	-	-	-	-	251
	За 2024 г.	82	59	-	(2)	-	-	138
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	531	-	-	(129)	-	-	401
	За 2024 г.	1 170	-	-	(640)	-	-	531
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	306 350	301 821	440	(253 532)	-	X	355 079
	За 2024 г.	380 515	301 746	81	(375 991)	-	X	306 350

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. Выручка от продажи товаров составила за 2025 год составила 355 893 тыс. руб. (из них продажа товаров 293 068 тыс. руб., услуги 62 825 тыс. руб.)

11. Себестоимость продаж 212 841 тыс. руб. Себестоимость продаж – в основном покупная цена товара.

12. Коммерческие расходы 128 128 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	212 841	199 977
Затраты на оплату труда	14 914	9 826
Отчисления на социальные нужды	2 807	1 562
Амортизация	65	60
Прочие затраты	110 342	69 530
Итого по элементам	340 969	280 954
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(320)
Итого расходы по обычным видам деятельности	340 969	280 634

13. Проценты к уплате 3 728 тыс. руб. по кредитному договору ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО

№ 84-10035/0734 от 28.12.2024.

14. Прочие доходы за период 2025 г. составили 36 467 тыс. руб. (из них: прочие внереализационные доходы 36 461 тыс. руб., прочие операционные доходы 6 тыс. руб.).

13. Прочие расходы за период 2025 г. составили 6 994 тыс. руб. (из них: прочие операционные расходы 771 тыс. руб., расходы на услуги банков 6 223 тыс. руб.).

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, способных повлиять восприятие отчетности не было.

Операций со связанными сторонами в 2025 году не было.

Государственная помощь за 2025г. Обществом не получалась:

Влияние ситуации, сложившейся в 2025 году:

В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для российских организаций.

Руководство Общества на постоянной основе производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Тем не менее, способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность не вызывает сомнений

Генеральный директор



Грива И. Н.

