

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТ ЗАП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭКСПЕРТ ЗАП».

1.2. Юридический адрес – 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ул Союзная, стр. 7

1.3. Дата государственной регистрации – 01.07.2024 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Д.Н. Машинов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества:

Д.Н. Машинов (приказ № 1 от 01.07.2024 г. на неопределенный срок).

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Д.Н. Машинова (приказ № 2 от 01.07.2024 г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

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

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена 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.

4. Основные положения учетной политики

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

Общество 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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Инвентаризация активов и обязательств.

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".

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

Общество арендует офисное и складское помещения по договорам аренды нежилого помещения без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

8. Финансовые вложения.

Предоставленные (выданные) займы по состоянию на 31.12.2025 года

Контрагент	сумма займа	процент займа
ООО "ПЕРСПЕКТИВА"	6 100 000,00	21%
ООО "ПЕРСПЕКТИВА"	1 700 000,00	18%
ООО "ПЕРСПЕКТИВА"	800 000,00	16%
Итого	8 600 000,00	

Проценты начисляются ежеквартально. Обеспечение по займу не предоставлялись. В течении 2025 года по займу были начислены проценты в сумме 704 641,09 руб, которые отражены в составе прочих доходов. По состоянию на 31.12.2025 года просроченной задолженности по данным займам не имеется.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Событие после отчетной даты:

04.03.2026 года Единственный учредитель ООО «ЭКСПЕРТ ЗАП» Махинов Д.Н. принял решение о реорганизации ООО «ЭКСПЕРТ ЗАП» в форме присоединения к ООО «ПЕРСПЕКТИВА» (ОГРН 1245000130044). На дату подписания настоящей отчетности запущена процедура регистрации изменений в ЕГРЮЛ. Оценка финансовых последствий в настоящее время уточняется. Данное событие не влияет на финансовые показатели отчетности за 2025 год, но существенно изменит структуру баланса в 2026 году.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «30» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭКСПЕРТ ЗАП»



Д.Н. Махинов.