

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

ООО «ЭКСПРЕСС- ИМПОРТ»

ОГРН 1087746634799 ИНН 7733656244

Отчётный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

Г. Москва

2026 год

1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПРЕСС- ИМПОРТ» (далее — Организация) за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации.

Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения последовательности применения учётной политики: принятые способы ведения бухгалтерского учёта применяются последовательно от одного отчётного периода к другому. Изменения в учётную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Годовая бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

- Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);
- Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);
- Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус». При отсутствии данных по соответствующей статье ставится прочерк (—).

3. Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

#### 4. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПРЕСС- ИМПОРТ»

Сокращённое наименование: ООО «ЭКСПРЕСС- ИМПОРТ»

Юридический адрес: 125371, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, д. 114, к. 1, помещ. 5/1

Фактический адрес: 125371, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, д. 114, к. 1, помещ. 5/1

Дата государственной регистрации: 14.05.2008

ОГРН: 1087746634799

ИНН / КПП: 7733656244 / 773301001

Основные виды экономической деятельности: Прочая оптовая торговля

Коды ОКВЭД: 51.70

#### 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 4 человека

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор — Филянина Елена Юрьевна (03 октября 2024 г. по настоящее время).

5. Учётная политика Организации, утвержденная приказом руководителя в 2025 году не менялась. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

6. Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод ФИФО

7. Компания использует краткосрочные финансовые вложения

8. Общая стоимость амортизированных основных средств - 60 тыс. руб.

9. По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные финансовые вложения составляют -16350 тыс. руб. в виде депозита

10. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет тыс.- 7037 руб— задолженность поставщиками.

11. По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют - 17460 тыс. руб. в том числе:

– расчётные счета в банках — 1113 тыс. руб.;

– денежные краткосрочные вложения — 16350 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется

12. Уставный капитал Организации составляет - 2500 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 год составляет - 25331 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год — 10714 тыс. руб. Решение о распределении прибыли за 2025 год будет принято участниками Организации на годовом собрании.

Дивиденды, выплаченные участникам (учредителям) в 2025 году: выплачено - 5700 тыс. руб., протокол от 17.07.25г.

13. Долгосрочные кредиты и займы отсутствует.

14. По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты и займы отсутствуют

15. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет - 29077 тыс. руб., в том числе:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 14074 тыс. руб.;

– авансы полученные — 15003 тыс. руб.;

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.

16. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила - 159565 тыс. руб.

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над работой, услугой к покупателю (заказчику) — как правило, в момент подписания акта выполненных работ / оказанных услуг).

Внереализационные доходы составляют - 102955 тыс. руб.

Курсовые разницы/ Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты— 99907 тыс. руб.

Проценты к получению - 1769 тыс. руб.

Прочие доходы - 1280 тыс. руб.

17. Структура затрат:

-себестоимость реализованных товаров -132986 тыс. руб.

– материальные затраты — 49 тыс. руб.;

– расходы на оплату труда и страховые взносы — 5428 тыс. руб.;

Управленческие расходы за 2025 год — 31348 тыс. руб.

Управленческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

Прочие расходы за 2025 год составили -1513 тыс. руб. - Расходы на услуги банков

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты – 6394 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 93819 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 1513 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2025 год составила 13458 тыс. руб.

#### 18. Организация применяет ОСНО

Налог на прибыль организации за 2025 год составил - 2744 тыс. руб., исчислен по ставке 25%.

Авансовые платежи, уплаченные в течение 2025 года, — 3320 тыс. руб.