Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Экспресс Импорт»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс Импорт »

Сокращённое наименование: ООО «Экспресс Импорт »

Адрес местонахождения: 111024, Москва, ул Энтузиастов 2-я ,дом 5, корп.10, помещение V

ИНН / КПП: 7720379089 /772001001

ОГРН: 1177746412722

ОКПО: 15419746

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 21.04.2017г.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 7 человек.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100000 рублей. Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Упорин Денис Геннадьевич	100000,00	100%

1.3. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Упорин Денис Геннадьевич генеральный директор Общества приказ 1 от 19.04.2017г. решение 1 от 19.04.2017

.2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта .

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 24.12.2024 № 3 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы

«1С: Предприятие».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Основные положения учётной политики

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения: задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении

денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются: - прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей

(заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

2.4. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2025 году, не отличается от учетной политики, применяемой в 2024 году.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.-

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах преведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В Обществе отсутствуют основные средства и нематериальные активы.

Наличие и движение запасов приведено в таблице . Пояснений.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	**Код**	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023 г**
Запасы, в том числе:	1210	-	4	5
Материалы	12101		20	27
Товары	*12102*	*2205-*	*6660*	*6038*

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7. Пояснений

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	**Наименование дебитора**	**ИНН дебитора**	**Сумма задолженности**

1.	ГИКЭЛ ООО	3662995875	174476
2.	ГИКЭЛ СИСТЕМС ООО	7722492717	56121
3.	АЛКОМ ЭЛ ООО	7733876063	188523
4.	ДМС ООО	7814417371	16945

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	**Код строки**	**на 31.12.2025 г**	**на 31.12.2024 г**	**на 31.12.2023 г**
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	8	5871	131837
Остатки денежных средств на расчетных счетах	*12501*	*8*	*5871*	*131837*
Остатки денежных средств в кассе	*12502*			

3.6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Общества приведена в таблице 5 Пояснений.

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений в разрезе их видов приведена в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Краткосрочные финансовые вложения тыс. руб.

Наименование	**Код строки**	**на 31.12.2025 г**	**на 31.12.2024 г**	**на 31.12.2023 г**

Финансовые вложения, в том числе:	1240	179436		22708
Депозиты в кредитных организациях	*12401*	*179436*		*22708*

3.1. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Крупнейшие кредиторы Общества
тыс. руб.

п/п	**Наименование кредитора**	**ИНН**	**Сумма задолженности**
1.	ЭПИКС ИМПЛАНТ ИНДАСТРИЗ ООО	9723043796	2240
2.	AER ELECTRONICS PTE. LTD.		39272
3.	Ротопром ООО	3328492550	6000

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года отсутствует.

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.10.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.10.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб

Наименование показателя		
	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	5873085	4203257
Выручка от продажи товаров	*5873085*	*4203257*

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.10.2.

Таблица 3.10.2. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2025 год	за 2024 год
АВИВ ООО	2989362	3439986
ИОНОС ООО	2128347	115095
ДИК СИСТЕМС ООО	747116	305020

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

4.3. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.5. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

.