

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ЭКРИМ» за 2025 год

« 18 » февраля 2026 года

1. Сведения об организации

1.1. Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКРИМ»,
Сокращенное наименование – ООО «ЭКРИМ».

1.2. ИНН: 7814629908; КПП 781401001.

1.3. Юридический адрес – 197183, г.Санкт-Петербург, ул.Саби́ровская, д.50, литер А, оф.301.

1.4. Дата государственной регистрации – 24.11.2014г. в результате реорганизации ЗАО «ЭКРИМ».

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 человек.

Кроме того, ликвидатор – договор ГПХ, бухгалтер – договор ГПХ.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств ООО «ЭКРИМ» не имеет.

Участниками являются:

– Юрик М.М. с долей 25 процентов;

– Семенов А.Ю. с долей 25 процентов;

– Кирсанов Е.Л. с долей 25 процентов;

– Чернышев Г.В. с долей 25 процентов.

Ликвидатор Юрик Михаил Михайлович.

1.7. Перечень видов деятельности:

– техническое обслуживание и текущий ремонт визуального и речевого информационного оборудования.

1.8. ООО «ЭКРИМ» в собственности производственных помещений не имеет, поэтому арендует производственные площади по адресу г.Санкт-Петербург, ул.Саби́ровская, д.50, литер А.

1.9. Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». 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.

2. Учетная политика

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

2.1. Сравнительная таблица элементов учетной политики ООО «ЭКРИМ» для целей бухгалтерского учета и налогового учета, действовавшей в 2024 и 2025 годах.

Таблица 1

№	Объект учета	2024 год	2025 год
Бухгалтерский учет			
1	Запасы	К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: - для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, - для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы". Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.	К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: - для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, - для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы". Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2	Оценочные обязательства и резервы	Организация создает резерв по сомнит. долгам. По сомнит. задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнит. задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнит. задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму резерва включается 100% выявленной задолженности.	Организация создает резерв по сомнит. долгам. По сомнит. задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнит. задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнит. задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму резерва включается 100% выявленной задолженности.
		Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежемесячно. Сумма оценочного обязательства рассчитывается по подразделениям организации, расчет производится нормативным методом.	Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежемесячно. Сумма оценочного обязательства рассчитывается по подразделениям организации, расчет производится нормативным методом.

Налоговый учет

№	Объект учета	2024 год	2025 год
1	Резервы	Резерв по сомнительным долгам для целей исчисления налога на прибыль не формируется.	Резерв по сомнительным долгам для целей исчисления налога на прибыль не формируется.
		Резерв на оплату отпусков для целей исчисления налога на прибыль не формируется.	Резерв на оплату отпусков для целей исчисления налога на прибыль не формируется.
2	Учет отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18/02	ПБУ 18/02 не используется.	ПБУ 18/02 не используется.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и расчетном счете в банке.

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма 1 512,00 тыс. руб., в т.ч.:

- Денежные средства на расчетном счете в банке в российских рублях – 1 504,00 тыс. руб.
- Денежные средства в кассе организации – 8,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма 3 860,00 тыс. руб., в т.ч.:

- Денежные средства на расчетном счете в банке в российских рублях – 3 860,00 тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы по дебиторской задолженности, финансовым вложениям, прочим оборотным активам.

Таблица 2

Наименование показателя	Показатели, тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2025
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240), в т.ч.:	20 402,00	171,00
1. Дебиторская задолженность, в т.ч.:	334,00	170,00
- Расчеты по ЕНС	75,00	79,00
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	100,00	0,00
- Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва	0,00	0,00
- Расчеты по авансам выданным	8,00	35,00
- Расчеты с прочими дебиторами за вычетом резерва	151,00	56,00
2. Финансовые вложения, в т.ч.:	20 000,00	0,00
- Депозиты, размещенные в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г.СПб	20 000,00	0,00
3. Прочие оборотные активы	61,00	1,00

3.3. Капитал.

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражена информация о сумме нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) и сумме Уставного капитала.

Таблица 3

Наименование показателя	Показатели, тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2025
Капитал (стр. 1300), в т.ч.:	21 048,00	3 538,00
1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	20 968,00	3 458,00
- Нераспределенная прибыль прошлых лет	21 167,00	5 968,00
- Непокрытый убыток текущего года	(199,00)	(2 510,00)
2. Уставный капитал	80,00	80,00

Сведения по выплате дивидендов:

В 2025 году общество объявило и полностью выплатило дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 15 000 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Уставный капитал общества составляет 80,00 тыс. руб., оплачен полностью.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность по расчетам с бюджетом по налогам, по страховым взносам.

Таблица 4

Виды задолженности	Показатели, тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520), в т.ч.:	530,00	493,00
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1,00	0,00
2. Задолженность по расчетам с бюджетом по налогам, стр. взносам	368,00	493,00
3. Задолженность перед персоналом организации	161,00	0,00

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В 2025 году в организации не выполнялись работы (не оказывались услуги) по основному виду деятельности «Ремонт электрического оборудования», также не поставлялась продукция собственного производства по прочим видам деятельности согласно ОКВЭД, так как не были заключены договоры на поставку продукции, выполнение работ, оказание услуг.

4.1. Прочие доходы.

В 2024г. по стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражено - 10 790,00 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы в виде процентов, начисленные по размещенным депозитам в банке в сумме 4 549,00 тыс. руб.,
- Доходы от реализации прочего имущества (материалов) в сумме 2 129,50 тыс. руб.,
- Прочие доходы в сумме 4 111,50 руб.

В 2025г. по стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражено - 4 901,00 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы в виде процентов, начисленные по размещенным депозитам в банке в сумме 2 293,00 тыс. руб.,
- Положительный результат от реализации прочего имущества (материалов) в сумме 0,00 тыс. руб.,
- Прочие доходы в сумме 2 608,00 руб.

4.2. Прочие расходы.

В 2024г. по стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражено - 10 774,00 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы от реализации прочего имущества (материалов) в сумме (3 009,50) тыс. руб.,
- Прочие расходы, связанные с ликвидацией общества в сумме (7 764,50) тыс. руб.

В 2025г. по стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражено - 7 193,00 тыс. руб., в т.ч.:

- Отрицательный результат от реализации прочего имущества (материалов) в сумме (119,00) тыс. руб.,
- Прочие расходы, связанные с ликвидацией общества в сумме (7 074,00) тыс. руб.

16 сентября 2025г. общим собранием участников принято решение о ликвидации общества в связи с отсутствием экономической целесообразности в деятельности общества. В настоящее время общество находится в стадии ликвидации.

Ликвидатор ООО «ЭКРИМ»



Юрик М.М.