

Общество с ограниченной ответственностью "Экстро-СНГ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Экстро-СНГ» (ОГРН 1047796323112 от 07.05.2004 г.)

ИНН 7701536554, КПП 774301001

Юридический адрес: 125080, г. Москва, вн. тер. г. муницип. округ Сокол, Волоколамское шоссе, дом 2, помещение 1/1, эт./комн 19/11

Общество является микропредприятием. Дата включения в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г. г.Москва.

Режим налогообложения: Общий режим налогообложения.

1. Основные виды экономической деятельности

По сумме выручки наибольшую долю занимает код ОКВЭД 46.69.9 - Оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Основной код ОКВЭД по выписке ЕГРЮЛ 09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились, в связи с появлением новых ФСБУ.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. ООО «Экстро-СНГ» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

2.8.2. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп

2.8.3. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 633	(1 681)	-	-	-	(273)	-	-	-	-	-	2 633	(1 954)
	За 2024 г.	2 360	(1 546)	530	(258)	196	(331)	-	-	-	-	-	2 633	(1 681)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 169	(406)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	1 169	(585)
	За 2024 г.	701	(177)	468	-	-	(229)	-	-	-	-	-	1 169	(406)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 322	(1 133)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-	1 322	(1 228)
	За 2024 г.	1 518	(1 227)	-	(196)	196	(102)	-	-	-	-	-	1 322	(1 133)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	142	(142)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)
	За 2024 г.	142	(142)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	679	952	814
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	584	763	524
Офисное оборудование	94	188	290
Другие виды основных средств	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего Займы	За 2025 г.	931	-	-	931	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	931	-	-	-	-	-	-	-	931	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1000	-	-	1000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1400	400	-	-	-	-	1000	-
Итого	За 2025 г.	1 931	-	-	1931	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	931	-	14000	400	-	-	-	-	1 931	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 890	-	961	(246)	-	-	X	X	2 606	-
	За 2024 г.	1 779	-	1 987	(1 875)	-	-	X	X	1 890	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	504	-	830	(11)	-	-	(65)	-	1 258	-
	За 2024 г.	-	-	1 311	(677)	-	-	(130)	-	504	-
Товары	За 2025 г.	1 386	-	131	(235)	-	-	65	-	1 348	-
	За 2024 г.	1 779	-	675	(1 198)	-	-	130	-	1 386	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				по оговоркам	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 837	-	589	-	(4 291)	-	(3 186)	-	2 135	-
	За 2024 г.	5 537	-	3 185	-	(2 885)	-	-	-	5 837	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 226	-	553	-	(307)	-	-	-	1 472	-
	За 2024 г.	1 313	-	357	-	(444)	-	-	-	1 226	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 088	-	-	-	(2 611)	-	(3 186)	-	477	-
	За 2024 г.	2 898	-	2 518	-	(2 328)	-	-	-	3 088	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 286	-	-	-	(1 281)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	1 168	-	118	-	-	-	-	-	1 286	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	36	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	158	-	(33)	-	(113)	-	-	-	12	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	225	-	-	-	(92)	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	-	-	-	225	-
Итого	За 2025 г.	5 837	-	589	-	(4 291)	-	(3 186)	X	2 135	-
	За 2024 г.	5 537	-	3 185	-	(2 885)	-	-	X	5 837	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 949	1 949	4 314	4 314	4 211	4 211
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 472	1 472	1 226	1 226	1 313	1 313
Расчеты с покупателями и заказчиками	477	477	3 088	3 088	2 898	2 898

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	прочие, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 336	3	-	(918)	-	-	1 422
	За 2024 г.	3 177	217	-	(1 059)	-	-	2 336
в том числе: эти с поставщиками рядчиками	За 2025 г.	3	3	-	(3)	-	-	3
	За 2024 г.	7	3	-	(7)	-	-	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	999	-	-	(59)	-	-	940
	За 2024 г.	2 050	-	-	(1 051)	-	-	999
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	623	-	-	(623)	-	-	-
	За 2024 г.	623	-	-	-	-	-	623
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	564	-	-	(197)	-	-	367
	За 2024 г.	497	67	-	-	-	-	564
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	148	-	-	(36)	-	-	112
	За 2024 г.	-	148	-	-	-	-	148
Итого	За 2025 г.	2 336	3	-	(918)	-	X	1 422
	За 2024 г.	3 177	217	-	(1 059)	-	X	2 336

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 109	1 183	2 449
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	3	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 109	1 180	2 441

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	213	1 815
Затраты на оплату труда	9 728	7 698
Отчисления на социальные нужды	1 704	1 290
Амортизация	273	331
Прочие затраты	3 105	2 417
Итого по элементам	15 024	13 551
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 024	13 551

10. Иная информация

10.1. На финансовый результат отчетного года повлияло существенное увеличение прочих расходов на 2189тыс.руб., что связано со списанием дебиторской задолженности по выданным процентным займам и начисленным процентам по ним ООО «ДСК-77» (ИНН 7743158086). списание произошло в связи с исключением данной компании из ЕГРЮЛ 18.03.2025г.

10.2. В Отчете о финансовых результатах в строках Прочие доходы 2340 и Прочие расходы 2350 положительные и отрицательные курсовые разницы в общем случае отражаются свернуто, согласно п. 28 ФСБУ 4/2023, за 2025г и за 2024г, тогда как в бухгалтерской отчетности за 2024г. курсовые разницы отражались развернуто в строках Прочие доходы и Прочие расходы.