

Общество с ограниченной ответственностью ЭкстримСофт

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

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкстримСофт»» (ОГРН 1169658025052, ИНН 6670433427) создано 04.03.2016. Юридический адрес: г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 71

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Общество применяет основную систему налогообложения, налоговая ставка по налогу на прибыль – 5% на основании п. 1.15 ст. 284 НК РФ

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЭкстримСофт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде:

Учетная политика на 2024 год	Учетная политика на 2025 год
Ставка налога на прибыль 0%	Ставка налога на прибыль 5%

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Учетная политика утверждена приказом от 30.12.2024. Основные положения:

- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом.
- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

3. Расшифровка показателей баланса

Основные средства строка 1150

На 31.12.2025 основные средства представлены офисным оборудованием (ноутбуки, сервера) остаточной стоимостью 759 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 3 240 тыс. руб., накопленная амортизация – 2 481 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

Нематериальные активы 1170

На 31.12.2025 нематериальные активы 21 153 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 21 512 тыс. руб., накопленная амортизация – 359 тыс. руб. Движения НМА в 2025 году – принят к учету в ноябре НМА с первоначальной стоимостью 21 512 тыс.руб..

Финансовые и другие оборотные активы строка 1240 - 114 002 тыс. руб., в т.ч.:

На 31.12.2025 средства на депозитах – 31 980 тыс. руб

Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 81 910 тыс. руб. в т.ч.:

- Задолженность заказчиков за выполненные работы по разработке – 77 494 тыс. руб.
- Авансы поставщикам – 1 257 тыс. руб.
- Займы сотрудникам – 1 372 тыс.руб.
- Прочая дебиторская задолженность – 1 899 тыс.руб.

Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 3 тыс. руб., в кассе – 87 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 21 473 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками – 159 тыс. руб.
- По налогам и сборам – 21 174 тыс. руб.
- По заработной плате – 10 тыс. руб.
- Прочая кредиторская задолженность – 130 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году прибыль Общества сократилась. На финансовый результат деятельности в 2025 году существенно повлияли следующие факторы:

- в результате экономической нестабильности и общего роста цен, в том числе на рынке аренды коммерческой недвижимости, организация была вынуждена сменить арендуемое помещение, что повлекло за собой значительные расходы на переезд, ремонт, обновление офисной мебели и пр.;
- были произведены значительные капитальные вложения на создание НМА, а именно на разработку собственного ПО

Осуществленные расходы и капитальные вложения направлены на увеличение прибыли и позволят в дальнейшем повысить эффективность деятельности Общества.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

Судебные споры с участием организации отсутствуют.

События после отчетной даты: не выявлены.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭкстримСофт» _____ М.А. Серебров