

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью
"ЭКСТРИМ"
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСТРИМ" зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области 17.02.2003. ИНН 7801227905, КПП 470301001. Адрес местонахождения: 188681, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Манушкино д, Новая ул, дом Здание 1С, помещение 3-Н.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСТРИМ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основной вид деятельности в 2025 году:
ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.

Филиалы и представительства отсутствуют.
На учете в ФНС стоит 1 (одно) обособленное подразделение по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. 7-я Красноармейская, д.26 А.

1.1. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный Директор Солдаткин Валерий Григорьевич (Решение единственного участника ООО «Экстрим» № 12/1 от 04.02.2026, срок 3 года).
Главный бухгалтер Ручкина Ольга Анатольевна.

1.2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.3 Уставный капитал организации и информация об аффилированных лицах

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

Составляет 1 363 524 (Один миллион триста шестьдесят три тысячи пятьсот двадцать четыре) рубля.

Количество учредителей: одно физическое лицо —Лабутин Николай Николаевич— 100% доли собственности в УК.

В 2025 году по результатам 2024 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по факту оказания услуг.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату своих услуг, признаются доходами и расходами по основному виду деятельности.

В отчетном году выручка составила:

-по основному виду деятельности — 14 564 271 рублей;

Структура себестоимости по статьям затрат:

фонд оплаты труда	1 103 634 рублей
страховые взносы	344 333 рублей
Амортизация ОС	4 701 006 рублей
Имущественные налоги	108 827 рублей
аренда помещений	90 000 рублей
Материальные расходы	3 553 980 рублей

Прочие расходы включают расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

Основные средства в т.ч. земельные участки прочие ОС	18442 тыс. руб. 4872 тыс. руб. 13570 тыс. руб.
Финансовые вложения в т.ч. выданный займ	65 тыс. руб. 65 тыс. руб.
Запасы в т.ч. материалы	2426 тыс. руб. 2426 тыс. руб.
Денежные средства в т.ч. остаток на расчётном счёте	348 тыс. руб. 348 тыс. руб.
Дебиторская задолженность в т.ч. текущая задолженность покупателей авансы поставщикам переплата в бюджет	2694 тыс. руб. 1667 тыс. руб. 581 тыс. руб. 446 тыс. руб.
Кредиторская задолженность в т.ч. текущая задолженность перед поставщиками авансы от покупателей текущая задолженность по расчетам по налогам и взносам по хоз. расходам перед подотчетными лицами	2644 тыс. руб. 913 тыс. руб. 1695 тыс. руб. 23 тыс. руб. 13 тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства в т.ч. Лабутин Николай Николаевич ИНН 782506319532 ЦБ ОХРАНА ПОМЕЩЕНИЙ ООО ИНН 4703108968	15263 тыс. руб. 13463 тыс. руб. 1800 тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства в т.ч. Лабутин Николай Николаевич ИНН 782506319532 ЦБ ОХРАНА ПОМЕЩЕНИЙ ООО ИНН 4703108968	7590 тыс. руб. 6392 тыс. руб. 1198 тыс. руб.
Непокрытый убыток	2885 тыс. руб.

Непокрытый убыток сформировался в связи с дополнительными расходами на подготовку земельных участков к продаже.

Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Выручка	14564 тыс. руб.
Расходы по основному виду деятельности	9555 тыс. руб.
прочие расходы	144 тыс. руб.
Налог УСН	344 тыс. руб.
чистая прибыль	4170 тыс. руб.

Иная существенная информация отсутствует

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Общества в 2025 году не производилась.

5. Аренда

По договору аренды нежилых помещений для обособленного подразделения № 7/2025-Б от 01.01.2025 Общества применяется упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. 7-я Красноармейская, д.26 А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общества отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "ЭКСТРИМ":

-готовятся к продаже земельные участки, что существенно увеличит доход Общества и позволит покрыть убытки прошлых лет.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный Директор Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСТРИМ"
Солдаткин Валерий Григорьевич