ООО «Дилос-Экстрим»
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
За 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Дилос-Экстрим»
ИНН 5903045604
Юридический адрес: 614013, Пермский край, г.Пермь, ул.Борцов Революции, д.152в
Форма собственности – частная.
Отчетная дата 31.12.2025 г.
Единица измерения тыс.руб.

1. Основной вид экономической деятельности Общества

В 2025году Организация получала доходы по ОКВЭД:
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Доход по дополнительным видам деятельности:
45.1 Торговля автотранспортными средствами
52.22.29 Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом, прочая, не включенная в другие группировки

2.Учетная политика.

Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 4 от 31.12.2024 г.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Информация раскрывается в отчетности с учетом существенности. Информация о существенности признается Обществом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (п.9,10 ФСБУ 4/2023). Качественная существенность (Приоритет): Информация существенна, если ее пропуск может повлиять на решения пользователей. Обязательства перед бюджетом (налоги) или персоналом всегда имеют высокую значимость из-за юридических рисков. Количественная (числовая) существенность: применяется только если

нет качественных признаков. Порог в 5% от валюты баланса или суммы статьи, закрепленный в учетной политике, не является определяющим, если информация важна по своему характеру.

Организация не раскрывает информацию в Бухгалтерской отчетности, если она:

-не влияет на экономические решения пользователей.

- сумма мала по отношению к ключевым показателям (прибыль, активы, выручка).

-не имеет качественных рисков:

- не связана с судебными исками;

-не затрагивает репутацию;

-не указывает на нарушение законодательства;

-не влияет на коэффициенты, важные для кредиторов или инвесторов.

В отчетности за 2025 год в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах строки с отсутствующими показателями удалены, в остальных формах поставлены прочерки.

Изменения в учетную политику на 2025 г. не вносилось.

Принципы учетной политики в отношении показателей бухгалтерской отчетности текущего периода применяются последовательно в отношении остатков на начало периода.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

За 2025 год поступления и выбытия НМА не было.

4. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» (перспективно (п.26)), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете на основании Приказа руководителя при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Не признаются капитальными вложениями объекты, образованные в результате выполнения организацией работ, оказании услуг по созданию, улучшению, восстановлению средств производства для других лиц, а также при приобретении, создании активов, предназначенных для продажи.

В 2024 году произошло изменение первоначальной стоимости в связи с модернизацией на сумму 182 367,00 руб. следующего объекта ОС: Газовая котельная. Амортизация добавочной стоимости начислялась исходя из оставшегося срока эксплуатации объекта основных средств

В 2025 году приняты к учету следующие основные средства:

- Ограждение из сетчатых панелей (с калиткой и распашными воротами) с первоначальной стоимостью 270 606,34 руб.

- Сплит-система LS-H18KFE2/LU-H18KFE2 с первоначальной стоимостью 112 960,00 руб.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

Учет материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

Запасы в бухгалтерском учете - это активы, предназначенные для использования в деятельности в течение отрезка времени, составляющего менее 12 месяцев, не зависимо от стоимости актива.

Запасы оцениваются и принимаются к учёту по фактической стоимости.

Если запасы получены безвозмездно или расчеты с их поставщиком осуществлены не денежными средствами, то запасы оцениваются по справедливой стоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров). Такие запасы списываются при приобретении в состав расходов с отражением на счете 10.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

За 2024 год поступило товаров на сумму 4 026 250 руб., выбыло на сумму 2 993 737 руб.

За 2025 год поступило товаров на сумму 1 653 667 руб., выбыло на сумму 1 287 194 руб.

Переоценка товаров не требуется.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

За 2024 и 2025 годы финансовые вложения отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. 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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2024 году резервы по сомнительным долгам не создавались.

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 187 785,21 руб.

8. Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Кредиты и займы включают в себя:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67.03, Долгосрочные займы		27 920 000,00				27 920 000,00
ФАН-КЛУБ ООО		27 920 000,00				27 920 000,00
Договор б/п займа от 24.11.2016		1 000 000,00				1 000 000,00
Договор б/п займа от 29.01.2015		15 000 000,00				15 000 000,00
Договор б/п займа от 30.06.2015		1 500 000,00				1 500 000,00
Договор процентного займа от 10.03.2017		10 420 000,00				10 420 000,00
Итого		**27 920 000,00**				**27 920 000,00**

10. Кредиторская задолженность

У Организации отсутствуют обязательства по арендным платежам.

11. Расходы по основной деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

В 2024 году себестоимость проданных товаров составила 2 993 737 руб.

Коммерческие расходы – 16 317 805 руб., в том числе:

Амортизация ОС	4 014 053,53
Аренда земельного участка	3 334 501,88
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	20 856,13
Водный налог	507,00
Добровольное страхование имущества	13 667,74
Имущественные налоги	1 152 718,00
Интернет	112 711,92
Неискл.права на использование ПО, не признанное НМА	39 704,00
Обслуживание ККМ, ремонт счетчика	6 300,00
Оплата больничного	15 805,77
Оплата труда	3 476 019,93
Плата за пользование водным объектом	109 420,76
Прочие расходы	1 626 900,09
Расходы по электроэнергии	564 815,94
Страховые взносы	689 477,31
Текущий ремонт (BRP)	76 859,91
Текущий ремонт (пирс)	517 283,67
Текущий ремонт (салон)	3 919,49
Техническая охрана	48 000,00
Техническое обслуживание	278 564,76
Услуги связи	215 717,47

В 2025 году себестоимость проданных товаров составила 1 287 194 руб.

Коммерческие расходы – 17 005 277 руб., в том числе:

Амортизация ОС	4 042 919,14
Аренда земельного участка	1 913 218,75
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	22 255,95
Водный налог	1 985,00
Добровольное страхование имущества	11 259,00
Имущественные налоги	1 163 871,00
Интернет	126 957,59
Информационные услуги	7 500,00
Неискл.права на использование ПО, не признанное НМА	69 704,00
Обслуживание ККМ, ремонт счетчика	51 883,32
Оплата больничного	11 245,44
Оплата труда	3 709 329,26
Плата за пользование водным объектом	130 764,55
Прочие расходы	2 018 405,16

Расходы на рекламу (нормируемые)	177 043,00
Расходы по электроэнергии	1 000 337,99
Страховые взносы	861 003,65
Текущий ремонт (BRP)	10 697,61
Текущий ремонт (пирс)	1 097 315,79
Техническая охрана	57 600,00
Техническое обслуживание	275 820,00
Услуги связи	244 161,07

12. Прочие доходы и расходы

В состав прочих расходов включаются указанные в ст. 265 НК РФ обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с реализацией.

К ним, в частности, относятся:

1) расходы в виде процентов по долговым обязательствам, в том числе связанным со строительством или с приобретением объектов основных средств;
2) расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг;
3) расходы в виде отрицательной курсовой разницы, за исключением отрицательной курсовой разницы, возникающей в результате переоценки выданных (полученных) авансов;
4) расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств;
5) расходы на услуги банков;
6) расходы, не принимаемые для налогообложения прибыли
7) списанная дебиторская и кредиторская задолженность;
8) доходы от продажи основных средств и запасов
9) прочее списание запасов.

Прочие расходы (расшифровка строки 2350 ОФР):

За 2024 год:

Госпошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество	1 200,00
Неустойка за нарушение условий договора	100,28
Предоставление информации о зарегистрирован.правах	760,00
Проценты по займам (принимаемые для н/обложения)	5 584 000,01
Расходы не принимаемые для налогообложения	1 520,00
Расходы от списания дебиторской задолженности	49 036,00
Расходы прошлых периодов	70 706,40
Списание выделенного НДС на прочие расходы	583,35
Услуги банка	93 691,98
Услуги банка (комиссия при оплате через терминал)	13 499,94

За 2025 год:

Неустойка за нарушение условий договора	16 524,42
Проценты по займам (принимаемые для н/обложения)	5 583 999,95
Расходы не принимаемые для налогообложения	43 504,41
Расходы от списания деб. задолж. (не принимаемые)	4 626,52
Расходы прошлых периодов	3 140,00
Резерв по сомнительным долгам	187 785,21
Списание выделенного НДС на прочие расходы	6 802,79
Услуги банка	126 445,23
Услуги банка (комиссия при оплате через терминал)	30 613,72
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 674,28

13. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строки 4129 ОДДС:

За 2024 год – всего 4 489 833 руб., в том числе:
- прочие платежи по текущим операциям – 1 885 495 руб.
- платежи в бюджет – 2 604 338 руб.

За 2025 год – всего 5 080 426 руб., в том числе:
- прочие платежи по текущим операциям – 1 825 333 руб.
- платежи в бюджет – 3 255 093 руб.

14. Иная информация.

14.1 Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дилос-Экстрим» было создано 18 февраля 2004 г. как самостоятельное юридическое лицо со своим расчетным счетом, балансом и осуществляющее деятельность на основании Устава предприятия.

Форма собственности – частная.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Учредители:

физическое лицо	Соснин Дмитрий Олегович	85% Уставного капитала.
физическое лицо	Копыгин Евгений Евгеньевич	15% Уставного капитала.

Уставный капитал оплачен в размере 10 тысяч рублей, что составляет 100%.

Юридический адрес: 614013, г. Пермь, ул. Борцов Революции, 152 в

Исполнительный единоличный орган общества по 08.12.2025 года:

- директор – Соснин Дмитрий Олегович – утвержден очередным общим собранием участников (протокол б/н от 27.11.2023 г., протокол б/н от 27.11.2024 г.).

Исполнительный единоличный орган общества с 09.12.2025 года:

- директор – Копыгин Евгений Евгеньевич – утвержден очередным общим собранием участников (протокол б/н от 08.12.2025 г.).

14.2 Состояние чистых активов Общества.

2023 год – 10 599 тыс.руб.
2024 год – 8 095 тыс.руб.
2025 год – 8 009 тыс.руб.

14.3. Резервы и оценочные обязательства.

В 2024 и 2025 годах создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам.

Резерв расходов на ремонт основных средств, резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и ежегодных вознаграждений за выслугу лет не создается.

14.4. Обеспечения, выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют

14.5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
– приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
– приобретение и продажа основных средств и других активов;
– аренда имущества и предоставление имущества в аренду
– финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

- Соснин Дмитрий Олегович –физическое лицо, являющееся бенефициарным владельцем; учредитель (владеет 85% уставного капитала)

В 2024 и 2025 годах с данным контрагентом хозяйственные операции не осуществлялись.

На конец отчетного периода по контрагенту Соснин Д.О. (ф/л): резерв по сомнительным долгам не создавался; дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, отсутствует.

- Копыгин Евгений Евгеньевич - физическое лицо - учредитель (владеет 15% уставного капитала)

В 2024 и 2025 годах с данным контрагентом хозяйственные операции не осуществлялись.
На конец отчетного периода по контрагенту Копыгин Е.Е. (ф/л): резерв по сомнительным долгам не создавался; дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, отсутствует.

- ИП Соснин Дмитрий Олегович

ИНН 590300376943, ОГРН 304590321100218, свидетельство 59 №004011998 от 07.07.09, выдано ИФНС РФ по Свердловскому району г. Перми.
614000, г. Пермь, ул. Краснова 34-14.

В 2024 и 2025 годах с данным контрагентом осуществлялись хозяйственные операции в разрезе следующих договоров:

- по счету 60

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60	БУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
	НУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
60.01	БУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
	НУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
Соснин Д.О. ИП	БУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
	НУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
Договор аренды земельного участка от 10.11.2021 (2022,2023 гг)	БУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
	НУ		1 005 000,00	4 225 000,00	3 220 000,00		
Обороты за 2024	БУ		1 005 000,00	1 611 800,00	1 680 000,00		1 073 200,00
	НУ		1 005 000,00	1 611 800,00	1 680 000,00		1 073 200,00
Обороты за 2025	БУ		1 073 200,00	2 613 200,00	1 540 000,00		
	НУ		1 073 200,00	2 613 200,00	1 540 000,00		
Итого	**БУ**		**1 005 000,00**	**4 225 000,00**	**3 220 000,00**		
	НУ		**1 005 000,00**	**4 225 000,00**	**3 220 000,00**		

На конец отчетного периода по данному контрагенту: резерв по сомнительным долгам не создавался; дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, отсутствует.

- ИП Копыгин Евгений Евгеньевич

ИНН 590201298684, ОГРН ИП 304590224300072, свидетельство 59 № 002895691 выдано ИМНС по Ленинскому району г. Перми 30.08.2004 г.

614023, г. Пермь, ул. Кудымкарская, 41

В 2024-2025 году с данным контрагентом осуществлялись хозяйственные операции в разрезе следующих договоров:

- по счету 62

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62	268 000,00		1 400 000,00	1 368 000,00	300 000,00	
62.01	268 000,00		1 190 000,00	1 158 000,00	300 000,00	
Копыгин Е.Е.(ИП)	268 000,00		1 190 000,00	1 158 000,00	300 000,00	
Договор аренды № 1/пирс от 01.01.2023	198 000,00			198 000,00		
Договор аренды № 14/пирс от 01.12.2023	70 000,00		700 000,00	770 000,00		
Договор аренды № 7/пирс от 01.11.2024			490 000,00	190 000,00	300 000,00	
62.02			210 000,00	210 000,00		
Копыгин Е.Е.(ИП)			210 000,00	210 000,00		
Договор аренды № 14/пирс от 01.12.2023			70 000,00	70 000,00		
Договор аренды № 7/пирс от 01.11.2024			140 000,00	140 000,00		
Итого	**268 000,00**		**1 400 000,00**	**1 368 000,00**	**300 000,00**	
Итого развернутое	**268 000,00**		**1 400 000,00**	**1 368 000,00**	**300 000,00**	

На конец отчетного периода по данному контрагенту: резерв по сомнительным долгам не создавался; дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, отсутствует.

- ООО Фан-клуб»

ИНН 5902035924, КПП 590201001, ОГРН 1165958075579

614013, г. Пермь, ул. Борцов Революции, д. 152в.

Копыгин Евгений Евгеньевич –физическое лицо, являющееся бенефициарным владельцем; учредитель (владеет 100% уставного капитала)

В 2024 и 2025 годах с данным контрагентом осуществлялись хозяйственные операции в разрезе следующих договоров:

- по счету 62

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62	8 331 790,00		43 560 000,00	44 066 790,00	7 825 000,00	
ФАН-КЛУБ ООО	8 331 790,00		43 560 000,00	44 066 790,00	7 825 000,00	
Договор аренды имущества № 11 от 01.12.2023 (павильон-тентово-каркасная конструкция)	65 000,00		650 000,00	715 000,00		

Договор аренды имущества № 13 от 01.12.2023 (контейнеры)	765 000,00		180 000,00	945 000,00		
Договор аренды имущества № 4 от 01.01.2023 (павильон- тентово-каркасная конструкция)	240 000,00			240 000,00		
Договор аренды имущества № 4 от 01.10.2025 (павильон- тентово-каркасная конструкция)			195 000,00		195 000,00	
Договор аренды имущества № 4 от 01.11.2024 (павильон- тентово-каркасная конструкция)			715 000,00	715 000,00		
Договор аренды имущества № 6 от 01.10.2025 (контейнеры)			540 000,00		540 000,00	
Договор аренды имущества № 6 от 01.11.2024 (контейнеры)	180 000,00		3 600 000,00	3 780 000,00		
Договор аренды нежилого помещения № 1 от 01.01.2023 (266,2 кв.м.)	981 720,00			981 720,00		
Договор аренды нежилого помещения № 1 от 01.10.2025 (266,2 кв.м.)			1 560 000,00		1 560 000,00	
Договор аренды нежилого помещения № 1 от 01.11.2024 (266,2 кв.м.)			5 720 000,00	5 720 000,00		
Договор аренды нежилого помещения № 10 от 01.12.2023 (264,5 кв.м.)	400 000,00		5 260 000,00	5 660 000,00		
Договор аренды нежилого помещения № 12 от 01.12.2023 (павильон Б. Революции)	260 000,00		2 600 000,00	2 860 000,00		
Договор аренды нежилого помещения № 2 от 01.01.2023 (173 кв.м.)	1 877 600,00			1 877 600,00		
Договор аренды нежилого помещения № 2 от 01.10.2025 (173 кв.м.)			810 000,00		810 000,00	
Договор аренды нежилого помещения № 2 от 01.11.2024 (173 кв.м.)			2 970 000,00	2 555 000,00	415 000,00	
Договор аренды нежилого помещения № 3 от 01.10.2025 (264,5 кв.м.)			1 200 000,00		1 200 000,00	
Договор аренды нежилого помещения № 3 от 01.11.2024 (264,5 кв.м.)			4 400 000,00	2 075 000,00	2 325 000,00	
Договор аренды нежилого помещения № 5 от 01.01.2023 (павильон Б. Революции)	1 409 920,00			1 409 920,00		
Договор аренды нежилого помещения № 5 от 01.10.2025 (павильон Б. Революции)			780 000,00		780 000,00	
Договор аренды нежилого помещения № 5 от 01.11.2024 (павильон Б. Революции)			2 860 000,00	2 860 000,00		

Договор аренды нежилого помещения № 7 от 01.02.2023 (264,5 кв.м.)	1 362 550,00		1 362 550,00		
Договор аренды нежилого помещения № 8 от 01.12.2023 (266,2 кв.м.)	520 000,00	6 280 000,00	6 800 000,00		
Договор аренды нежилого помещения № 9 от 01.12.2023 (173 кв.м.)	270 000,00	3 240 000,00	3 510 000,00		
Итого	**8 331 790,00**	**43 560 000,00**	**44 066 790,00**	**7 825 000,00**	
Итого развернутое	**8 331 790,00**	**43 560 000,00**	**44 066 790,00**	**7 825 000,00**	

На конец отчетного периода по данному контрагенту: резерв по сомнительным долгам не создавался; дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, отсутствует.

- РОО «Федерация гребли на байдарках и каноэ»
ИНН 5902992345, КПП 590201001, ОГРН 1145958014685
614013, Пермский край, г. Пермь, ул. Борцов Революции, 152в
Копыгин Евгений Евгеньевич – физическое лицо, президент федерации.

В 2024 и 2025 годах с данным контрагентом хозяйственные операции не осуществлялись.

- ООО «ДиэСай»
ИНН 5903072534, КПП 590401001, ОГРН 1065903037474
614039, Пермский край, г. Пермь, ул. Краснова, 34-14
Соснин Дмитрий Олегович – физическое лицо, учредитель (владеет 10% уставного капитала).
В 2024 и 2025 годах с данным контрагентом хозяйственные операции не осуществлялись.

В соответствии с п.12 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрыта следующая информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

- Соснин Дмитрий Олегович - директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации с 05 декабря 2017 года по 08 декабря 2025 года

Для руководства текущей деятельностью общества в 2024 и 2025 годах избран на должность директора внеочередным общим собранием участников ООО «Дилос-Экстрим» (протокол б/н от 27.11.2023 г., протокол б/н от 27.11.2024 г.).

- Копыгин Евгений Евгеньевич – директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации с 09 декабря 2025 года.
Для руководства текущей деятельностью общества в 2025 и 2026 годах избран на должность директора внеочередным общим собранием участников ООО «Дилос-Экстрим» (протокол б/н от 08.12.2025 г.).

Размер выплат директору определен трудовым договором.

Вознаграждение директору, выплаченное в 2024 году составило:

- Соснин Дмитрий Олегович

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Работники организаций	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70		10 587,00	689 904,00	689 341,05		10 024,05
Соснин Дмитрий Олегович		10 587,00	689 904,00	689 341,05		10 024,05
Итого		**10 587,00**	**689 904,00**	**689 341,05**		**10 024,05**

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде не предоставлялся.

Оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу директора в 2024 году не производились.

Вознаграждение директору, выплаченное в 2025 году составило:

- Соснин Дмитрий Олегович

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Работники организаций	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70		10 024,05	897 168,14	887 144,09		
Соснин Дмитрий Олегович		10 024,05	897 168,14	887 144,09		
Итого		**10 024,05**	**897 168,14**	**887 144,05**		

В отчетном периоде предоставлялся ежегодный оплачиваемый отпуск 28 календарных дней.

Оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу директора в 2025 году не производились.

- Копыгин Евгений Евгеньевич

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Работники организаций	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70			10 454 ,55	10 454,55		
Соснин Дмитрий Олегович			10 454,55	10 454 ,55		
Итого			**10 454,55**	**10 454,55**		

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде не предоставлялся.

Оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу директора в 2025 году не производились.

Предоставленная нами информация относительно круга связанных сторон является полной, а информация о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности достоверно раскрыта.

14.6. Риски

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные и минимальные.

Реорганизация либо ликвидация Общества, сокращение сотрудников не было и не планируется. По результатам оценки, руководство подтверждает, что ООО «Дилос-Экстрим» способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности.

14.7 Прочая информация

События после отчетной даты, которые подлежат раскрытию, и которые существенно бы отразились на финансовом положении организации, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которые подлежат раскрытию, отсутствуют.

Информация об оценочных значениях хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которая подлежит раскрытию, отсутствует.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которая подлежит раскрытию, отсутствует.

Информация по сегментам хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которая подлежит раскрытию, отсутствует.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которая подлежит раскрытию, отсутствует.

Информация об экологической деятельности по состоянию на отчетную дату, которая подлежит раскрытию, отсутствует.

ООО «Фан-клуб» (ИНН 5902035924) 25 декабря 2025 года заключило с физическим лицом Сосниным Дмитрием Олеговичем договор купли-продажи доли в ООО «Дилос-Экстрим».

20 января 2026 года внесена запись в ЕГРЮЛ:

Учредители:

юридическое лицо	Общество с ограниченной ответственностью «Фан-клуб»	85% Уставного капитала.
физическое лицо	Копыгин Евгений Евгеньевич	15% Уставного капитала.

Директор Копыгин Е.Е.

27 марта 2026 года