

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСТРА ГРУПП»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭКСТРА ГРУПП».

1.2. Юридический адрес – 462010, Оренбургская обл, Тюльганский р-н, п. Тюльган, ул. Ленина, д.25

1.3. Дата государственной регистрации – 13.03.2007г.

1.4. Основной вид деятельности - 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Отдел продаж	2 человека
Производственный отдел	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- С.А. Оминский с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Н. Колодин (приказ № 1 от 14.03.2007).

Главный бухгалтер Общества: С.А. Оминский (приказ № 1-К от 14.03.2007).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Согласно пункту 4 части 1 статьи 5 Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ для организаций, созданных в форме ООО, аудит обязателен, если:

- сумма доходов по данным налогового учета за год, предшествующий отчетному, превышает 800 000 000 руб.;
- сумма активов баланса на конец года, предшествующего отчетному, превышает 400 000 000 руб.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Экстра групп» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от

запасов	себестоимости.	15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

7. Нематериальные активы

Организация не приобретала и не создавала нематериальные активы.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи и материалы. Резерв под обесценение запасов не создавался.

9. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
Кредиторская и дебиторская задолженность	26.12.2025	В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
Финансовых вложений	27.12.2025	В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 80 057 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 25,2 %. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема продаж товаров и расширения рынка продаж.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Оминский С.А., гражданин РФ (Россия), в 2025 году чистая прибыль в сумме 2767 тыс. руб. распределялась на выплату дивидендов.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	33 365	29 564	16 404
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	3,78	17,9	11,88
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,13	15,6	10,8

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 12,6%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 10 110 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор Общества

Колодин А.Н.

