Пояснительная записка (пояснения) к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСТРА»

1. Сведения об организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСТРА».

1.2. Юридический адрес: 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 52А/9

1.3. Дата государственной регистрации: 17.06.2022

1.4. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 78.10.

1.5. Обособленные подразделения: отсутствуют.

1.6. Численность работников на 31.12.2025: 27 человек.

1.7. Кадровый учёт: ведётся в компании.

1.8. Уставный капитал и участники:уставный капитал — 10 000 руб.; участник на 31.12.2025 — Руденко Сергей Александрович, доля 100%.

1.9. Руководство: генеральный директор — Руденко Сергей Александрович. Главный бухгалтер — Руденко Сергей Александрович.

---

2. Состав отчётности, отчётная дата, единица измерения

2.1. Отчётная дата: 31.12.2025.

2.2. Единица измерения показателей отчётности: тыс. руб.

2.3. В состав бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- настоящие пояснения.

---

3. Основа подготовки отчётности и база оценки

3.1. Отчётность составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учёта (РСБУ: ФСБУ/ПБУ).

3.2. База оценки активов и обязательств — историческая (первоначальная) стоимость. Активы/обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости или по чистой стоимости продажи, отсутствуют.

---

4. Существенные положения учётной политики (кратко)

4.1. Бухгалтерский учёт ведётся в программе «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

4.2. Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта как субъект малого предпринимательства.

4.3. Основные средства/НМА: объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (кроме недвижимости) могут не признаваться в составе ОС/НМА; амортизация (при наличии ОС/НМА) — линейным способом.

4.4. Аренда: не признаются право пользования активом и обязательство по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

4.5. Запасы: применяется ФСБУ 5/2019 с упрощениями; оценка при выбытии — по средней себестоимости; резерв под обесценение запасов не создаётся.

4.6. Доходы/расходы: метод начисления; расходы на продажу списываются ежемесячно в полной сумме; расходы по займам/кредитам учитываются в составе прочих расходов.

---

5. Аренда

5.1. В 2025 году организация использовала аренду помещений.

5.2. Договор аренды завершён 31.12.2025.

5.3. Учёт аренды ведётся с применением упрощённого подхода: право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

---

6. Основные средства и нематериальные активы

6.1. Основные средства на балансе на 31.12.2025 отсутствуют.

6.2. Нематериальные активы (ПО, лицензии, товарные знаки) на 31.12.2025 отсутствуют.

---

7. Инвентаризация

7.1. Инвентаризация перед составлением годовой отчётности проведена в декабре 2025 года по основным объектам: запасы, расчёты, денежные средства.

7.2. Недостач/излишков по результатам инвентаризации не выявлено.

---

8. Комментарии к показателям бухгалтерской отчётности (кратко)

8.1. Бухгалтерский баланс
Валюта баланса на 31.12.2025 — 1 728 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 507 тыс. руб.).

Ключевые статьи актива на 31.12.2025:
• запасы — 1 606 тыс. руб. (2024: 1 104 тыс. руб.);
• денежные средства — 122 тыс. руб. (2024: 297 тыс. руб.);
• финансовые и другие оборотные активы — отсутствуют (2024: 1 106 тыс. руб.).

Ключевые статьи пассива на 31.12.2025:
• капитал — 1 728 тыс. руб. (2024: 1 308 тыс. руб.), в т.ч. нераспределённая прибыль — 1 718 тыс. руб. (2024: 1 298 тыс. руб.);
• краткосрочная кредиторская задолженность — отсутствует (2024: 1 199 тыс. руб.);
• заёмные средства (долгосрочные и краткосрочные) — отсутствуют.

8.2. Отчёт о финансовых результатах
• выручка за 2025 год — 57 896 тыс. руб. (2024: 18 587 тыс. руб.);
• расходы по обычным видам деятельности — (56 832) тыс. руб. (2024: (17 924) тыс. руб.);
• прочие доходы — 162 тыс. руб., прочие расходы — (230) тыс. руб.;
• налог на прибыль — (576) тыс. руб.;
• чистая прибыль — 420 тыс. руб. (2024: 157 тыс. руб.).

По данным организации, рост выручки и прибыли в 2025 году обусловлен увеличением объёмов деятельности и расширением клиентской базы. Существенных разовых прочих доходов и расходов (штрафы, списания, курсовые разницы и т.п.) не выявлено.

---

9. Аудит и утверждение отчётности

9.1. Бухгалтерская отчётность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

9.2. Отчётность за 2025 год утверждена участником. Дата решения: 31.03.2026.

---

10. Государственная поддержка

Господдержка/субсидии/гранты/льготные кредиты в 2025 году не получались.

---

11. Непрерывность деятельности и события после отчётной даты

11.1. Обстоятельства, которые могут поставить под сомнение деятельность в течение 12 месяцев после 31.12.2025, отсутствуют. Отчётность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11.2. Существенные события после отчётной даты, требующие раскрытия, отсутствуют.

---

12. Дата составления и подпись

Дата составления пояснений: 31.03.2026.

Генеральный директор: _____ / Руденко Сергей Александрович