

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНИКОН»

Адрес: 123290, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, ПРОЕЗД ПРИЧАЛЬНЫЙ, Д. 8, К. 1, ПОМЕЩ. 820
ОГРН 1187746475322, ИНН 7703455540 / КПП 773401001, тел. +7(495)797-02-23

Гор. Москва

03 марта 2026г.

1. Общие сведения. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭНИКОН" (далее – Общество) основано в 2018 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 14 мая 2018 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1187746475322, лист записи от 14 мая 2018 г. и с 23 января 2026 г. поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекцию Федеральной налоговой службы № 34 по г. Москве (ИНН 7703455540 / КПП 773401001).

Юридический адрес: 123290, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, ПРОЕЗД ПРИЧАЛЬНЫЙ, Д. 8, К. 1, ПОМЕЩ. 820

Почтовый адрес: 123290, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, ПРОЕЗД ПРИЧАЛЬНЫЙ, Д. 8, К. 1, ПОМЕЩ. 820

Основным видом деятельности Общества является:

- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Общее руководство осуществляет Генеральный директор Общества – Емелина Лариса Владимировна (Приказ №1 от 29.02.2024г.).

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Емелина Лариса Владимировна.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025:

Уставный капитал Общества сформирован в размере 100 000,00 рублей;

49 % доли принадлежит Емелиной Ларисе Владимировне

51% доли принадлежит Конторщиковой Ульяне Анатольевне

Конечными бенефициарами – физическими лицами, владеющим более 25% доли уставного капитала, являются: Конторщикова Ульяна Анатольевна и Емелина Лариса Владимировна.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 году составила 5 (Пять) человек.

Фонд оплаты труда в 2025г. составил 1 359 924,00 руб.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Учетная политика на 2025 г. утверждена Приказом № 1УП от 30.12.2024 г.

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политике нет.

Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к приказу.

2.3. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, акт выполненных работ, товарно-транспортная накладная).

При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

2.4. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.5. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.7. Учет основных средств

Согласно пункту 4 ФСБУ 6/2020, объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно четырьмя признаками:

- Имеет материально-вещественную форму.
- Предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности: при производстве и (или) продаже продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- Предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
- Способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости

С 01.01.2022г. в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000,00 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Проверка на обесценение производится на основании п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 27 ФСБУ 6/2020; ст. 259 НК РФ).

Амортизация отражается в бухучете отдельно от первоначальной стоимости объекта и не изменяет ее (п. 39 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

(п. 9 ФСБУ 6/2020)

Последствия изменений учетной политики с 01.01.2022г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

2.8. Учет нематериальных активов

Учет операций с НМА осуществляется в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.9. Запасы

Организация признает Запасы по ФСБУ 5/2019. В составе запасов не учитываются ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере их приобретения, такие как:

- оргтехника, расходные материалы к ней
- офисная мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Проверка на обесценение производится и резерв под обесценение запасов создается на основании п. 30 ФСБУ 5/2019.

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Доходы

учитывают в момент поступления денег на расчётный счёт или в кассу организации. При этом не имеет значения, исполнил или нет получатель дохода свои обязательства перед плательщиком. То есть полученные, но ещё не отработанные авансы тоже учитывают при расчёте налога и авансовых платежей.

Расходы, уменьшающие сумму налога по УСН 15%

учитывают только после их фактической оплаты. Например, расходы на зарплату должны быть учтены не в день начисления, а в день, когда работникам были выплачены деньги. То же самое относится к расходам, связанным с уплатой процентов по займам и кредитам — они также учитываются в день оплаты

Для некоторых видов расходов действует особый порядок признания. Например, для признания в расходах стоимости товаров такие товары должны быть не только оплачены, но и реализованы.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Учёт расходов по займам и кредитам при УСН регламентируется следующими нормативными документами:

- **Налоговый кодекс РФ**, глава 26.2 «Упрощённая система налогообложения».

- **Приказ ФНС** от 07.11.2023 №ЕА-7-3/816@ «Об утверждении формы и формата представления книги учёта доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощённую систему налогообложения».
- Получение кредита или займа не признаётся доходом (п. 1 ст. 346.15, п. 1 ст. 346.17 НК РФ).
- Возврат основной суммы не признаётся расходом.
- Проценты по кредитам и займам учитываются в расходах (только для УСН «Доходы минус расходы»).

Чтобы учесть уплату процентов в расходах, важно соблюсти три общих требования (п. 2 ст. 346.16, п. 1 ст. 252 НК РФ):

- Экономическая обоснованность — издержки должны быть оправданы с точки зрения бизнеса, то есть логично связаны с работой предпринимателя и его развитием.
- Документальное подтверждение — на каждый расход нужны первичные документы.
- Нацеленность на доход — расход должен работать на получение прибыли бизнесом.

2.11. НДС

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНИКОН» не является плательщиком Налога на добавленную стоимость

3. Раскрытие существенных показателей (тыс. руб.)

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3.1. Материальные внеоборотные активы

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------------|----------|------------|------------|------------|
| Материальные внеоборотные активы | 1150 | 1031 | 1121 | 1596 |
| в том числе: | | | | |
| Основные средства | | 1031 | 1121 | 1596 |

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------|------------|------------|------------|
| Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы | 1170 | 329 | 164 | - |
| в том числе: | | | | |
| Нематериальные активы | | 269 | 149 | - |
| Финансовые вложения (Займы выданные) | | 60 | 15 | - |

3.3. Запасы

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|----------|------------|------------|------------|
| Запасы | 1210 | 672 | 596 | 542 |
| в том числе: | | | | |
| Материалы | | 672 | 596 | 542 |

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------|------------|------------|------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 93 | 26 | 96 |
| в том числе: | | | | |
| Расчетные счета | | 93 | 26 | 96 |

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------|------------|------------|------------|
| Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | 1341 | 1909 | 1073 |
| в том числе: | | | | |
| Дебиторская задолженность, в том числе: | | 1341 | 1909 | 1070 |
| Поставщики и Подрядчики | | 576 | 949 | 121 |
| Покупатели и Заказчики | | 765 | 950 | 929 |
| Расчеты по налогам и сборам | | | 10 | 20 |
| Прочие оборотные активы | | | | 3 |

3.6. Капитал и резервы

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------|------------|------------|------------|
| Капитал | 1300 | 3440 | 3352 | 3307 |
| в том числе: | | | | |
| Уставный капитал | | 100 | 100 | 100 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 3340 | 3252 | 3207 |

3.7. Долгосрочные заемные средства

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------|----------|------------|------------|------------|
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | - | 450 | - |

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------|------------|------------|------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 26 | 14 | - |
| в том числе: | | | | |
| Кредиторская задолженность, в том числе: | | 26 | 14 | - |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|----|----|---|
| Расчеты по ЕНС | | 15 | 13 | - |
| Кредиторская задолженность | | - | 1 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 11 | - | - |

3.9. Выручка

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---------------------------------------|----------|------------|------------|
| Выручка | 2110 | 5090 | 3634 |
| в том числе: | | | |
| Выручка по обычным видам деятельности | | 5090 | 3634 |

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---------------------------------------|----------|------------|------------|
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | (4534) | (3500) |
| в том числе: | | | |
| Себестоимость продаж | | (4534) | (3500) |

3.11. Прочие доходы

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-------------------------|----------|------------|------------|
| Прочие доходы | 2340 | 29 | 14 |
| в том числе: | | | |
| Проценты к получению | | 20 | 13 |
| Прочее | | 9 | 1 |

3.12. Прочие расходы

| Наименование показателя | № строки | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|------------------------------------|----------|------------|------------|
| Прочие расходы | 2350 | (423) | (34) |
| В том числе: | | | |
| Расходы на услуги банков | | (32) | (34) |
| Списание дебиторской задолженности | | (374) | - |
| Проценты к уплате | | (17) | - |
| | | | |

4. Информация о связанных сторонах Общества

Дочерних компаний Общество не имеет. Общество не участвует в совместной деятельности и пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной – не сформирован в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности;

В 2025 году судебные разбирательства с участием Общества отсутствовали.

6. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства в отчетном году не выдавались.

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было событий, которые можно характеризовать как события после отчетной даты и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор
ООО «ЭНИКОН»

/Емелина Л.В./