

Пояснения к бухгалтерской отчетности.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.
2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- ООО «Энтеринвест» (ИНН 7701998132; КПП 504701001),
- осуществляемый вид деятельности: ОКВЭД 79.11,
- юридический адрес общества: 141425, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Авиационная, владение 8
- фактическое место нахождения офиса: 141425, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Авиационная, владение 8
- исполнительный орган Общества – Директор Михайлов Вадим Викторович,

| Сведения об учредителях (участниках) Общества |
|---|
| Михайлов Вадим Викторович - 99 000,00 рублей, 99 % уставного капитала Общества |
| Кулинцева Наталия Владимировна – 1 000,00 рублей, 1 % уставного капитала Общества |

- среднесписочная численность сотрудников – 1 человек.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб.

По состоянию на конец 2023, 2024 и 2025 года основные средства в компании отсутствовали.

Запасы:

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.19. № 180н.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Фактическая себестоимость материальных запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение.

По состоянию на конец 2023, 2024 и 2025 года запасы в компании отсутствовали.

7.2 Финансовые вложения:

7.2.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (тыс. руб.)

| Виды активов | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Приобретенные акции | 59 951 | 59 951 | 59 951 |
| Предоставленные займы | - | - | 8 000 |
| Итого | 59 951 | 59 951 | 67 951 |

7.2.2 Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.)

| Виды активов | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | 9 | 8 | 9 |
| Авансы полученные | 16 | 64 | 60 |
| Прочие расчеты | - | 34 | - |
| Итого | 25 | 106 | 69 |

7.3 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 100 тыс. руб. Сумма чистой прибыли на 31.12.2025г. составляет 70 568 тыс. руб.

7.4 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.):

| Виды активов | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты по налогам | 22 | 138 | 11 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 15 | 6 | 8 |
| Прочие расчеты | - | - | - |
| Итого | 37 | 144 | 19 |

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Прочие доходы (Проценты к получению) (стр.2340): за отчетный период составили 1 580 тыс. руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120): за отчетный период составили 773 тыс. руб., в том числе: затраты на оплату труда 360 тыс. руб.; страховые взносы 109 тыс. руб.; аренда 288 тыс. руб.; прочие затраты 16 тыс. руб.

8.3 Чистая прибыль (стр. 2400): за 2025 год составила 639 тыс. руб.

8.4 Чистые активы компании по состоянию 31.12.2025г. составляет 70 668 тыс. руб., в том числе 100 тыс. руб. – уставный капитал, 59 951 тыс. руб. – вложения в приобретенные акции.

В отчетном периоде дивиденды акционерам не выплачивались.

Директор

Михайлов В.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)