

**Пояснения по бухгалтерской отчетности
ООО «Энталь» за 2025 г.**

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Энталь» зарегистрировано «31» декабря 2014 года за основным государственным регистрационным номером серия 1142468114777 в Межрайонной ИФНС № 23 по Красноярскому краю (24 № 006266629).

Юридический и почтовый адрес: 660012, г. Красноярск, ул. Ярыгинская набережная, 21 помещение 213

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 2018г.), утвержденным решением учредителя от 14.03.2018г.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества:

71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств), обособленных подразделений.

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставной капитал ООО «Энталь» на 31.12.2025г. составляет 12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот), с долей Кузнецова Дмитрия Николаевича в размере 100%.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах управления

В соответствии с Уставом Единоличным исполнительным органом управления Общества является - Директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором.

Директор ООО «Энталь» Кузнецов Дмитрий Николаевич.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

3.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.

3.2. Основные средства.

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются в соответствии с Классификацией Основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 (в редакции от 28.04.2018).

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению

и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов с соответствующей аналитикой. На балансе Общества числятся следующие основные средства:

Здания и Сооружения, числящиеся на счете 01, остаточная стоимость 48 724 тыс.руб

Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость
Сети водоотведения 389м (24:50:0000000:346682) Советский р-н, БП-000011	516 525,82
Магазин № 1 (S-104,6 м2) ул.П.Подзолкова,15А кад № 24:50:0300303:3121, БП-000014	5 663 749,95
Магазин № 2 (S-19,7 м2) ул.П.Подзолкова, кад № 24:50:0300303:3122, БП-000015	1 072 375,05
Наружные сети водоснабжения 119м (24:50:0300303:4305) ул. Подзолкова, БП-000016	966 652,00
Наружные сети водоотведения 235м (24:50:0300303:4307) ул. Подзолкова, БП-000017	907 955,85
Трансформаторная подстанция (24650:0400398:9020) 41,6 м2, БП-000018	14 672 265,65
Сети водоотведения 233 м (24:50:0400398:9019) НС-9, БП-000019	5 165 003,78
Сети водоснабжения 69 м (24:50:0400398:9022) НС-9, БП-000021	2 553 202,33
Система электроснабжения 10кВ 623м (24:50:0000000:351268) Советский район, Нанжуль-Солнечный, БП-000022	1 765 640,56
631 неж пом Соколовская, 64, БП-000026	6 478 689,50
628 неж пом Соколовская, 64, БП-000029	7 125 146,50
Наружные сети электроснабжения 113 м (24:50:0400398:11034) НС-9, БП-000039	1 837 133,80

Инвестиционная недвижимость, числящаяся на счете 03 остаточная стоимость 21 888 тыс.руб

Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость
630 неж пом Соколовская, 64, БП-000027	6 942 142,71
629 неж пом Соколовская, 64, БП-000028	6 854 976,34
627 неж пом Соколовская, 64, БП-000030	8 091 120,51

3.3. Вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений отражены:

Земельный участок S 6575 кв.м. Петра Подзолкова 24:50:0300303:105	20 927 000,00
Земельный участок Нанжуй-Солнечный (5 332 кв.м.) 24:50:0400398:11031	35 838 859,10

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 4 300 тыс.руб. В соответствии с Учетной политикой к денежным эквивалентам относятся следующие финансовые вложения : выданные займы.

3.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. произошло увеличение дебиторской задолженности на 1817 тыс. руб., и размер дебиторской задолженности составил 4501 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 98 191 тыс. руб. и составила 135 224 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. является ООО Керамика и ИП Миронов Ю.М.

3.7. Оценочные обязательства и резервы.

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов. В 2018 году резервы не формировались.

3.8. Кредиты и займы.

Задолженность Организации по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью Организации считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок обращения (погашения) по которым не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Учет расчетов по краткосрочным кредитам и займам ведется на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»

По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочная часть займов составляет – 522 т.р.; долгосрочная часть - отсутствует.

Займы полученные привлекаются без обеспечения.

3.9. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в соответствии с Учетной политикой признавались в полной сумме в отчетном периоде.

Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Состав управленческих расходов:

тыс. руб.	
Статья затрат	2025 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	184
Амортизация	3 566
Аренда	6
Бухгалтерские и юридические услуги	1 200
Услуги риэлтора	383
Имущественные налоги	712
Аудит фин отчетности	100
Прочие расходы	262
ИТОГО:	6 413

Расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 11 197 тыс. руб в том числе:

Статья затрат	2025 год
Проценты к получению	2 666
Прочие	8 531
ИТОГО:	11 197

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 4 951 тыс. руб.,

Статья затрат	2025 год
Оплата услуг (комиссий) банка	253
Проценты к уплате	15
Прочие	4683
ИТОГО:	4 951

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

Информация об операциях со связанными сторонами отсутствует.

4.2. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

4.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2018 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

4.4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

4.5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Директор ООО «Энталь»

Кузнецов Д.Н.

Дата подписания 11 марта 2026 года.