

Общество с ограниченной ответственностью "Энконтер"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.2 Учет нематериальных активов

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация

капитальные вложения в создание основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует
Итого	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассификация	
Запасы - всего, в т.ч.	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует
Сырье и материалы	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует
Готовая продукция	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует
Товары	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует
Иные виды запасов	За 2025 г.	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует	Отсутствует

7. Дебиторская задолженность

ЕНС											
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	-	-	12471	-	11882	-	-	-	590	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	174523	-	1217220	-	1354649	-	-	X	37094	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	5142755	4008472	-	1910416	-	-	7240811
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты, займы	За 2025 г.	5142755	4008472	-	1910416	-	-	7240811
Краткосрочные обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	455721	5765536	-	6164581	-	-	56677
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	179029	392778	-	546107	-	-	25700
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32676	584094	-	616533	-	-	237
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	52611	339373	-	365404	-	-	26580
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	191405	4445136	-	4636536	-	-	5
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	4155	-	-	-	-	4155
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5598477	9774008	-	8074997	-	X	7297488

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Выданные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1650700
Затраты на оплату труда	-
Отчисления на социальные нужды	-
Амортизация	-
Прочие затраты	-
Итого по элементам	1650700
В т.ч. расходы по обычным видам деятельности	577159

11. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	отсутствует