Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ЭНТЕРПРАЙЗ"

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЭНТЕРПРАЙЗ»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ЭНТЕРПРАЙЗ».

1.3. Юридический, фактический и почтовый адрес: 129344, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бабушкинский, ул Радужная, дом 11, квартира 49

1.4. Адрес электронной почты:

1.5. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией 31.08.18 за основным государственным регистрационным номером 1187746787700.

1.6. Среднесписочная численность работников за 2023 год - 4 чел., за 2024 год – 4 чел., за 2025 год – 4 чел.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Информация о размере уставного капитала: 100 000 рублей, оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю Фалько Андрею Владимировичу.

1.10. Информация об органах управления: Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Фалько Андрей Владимирович.

Главный бухгалтер — Фалько Андрей Владимирович.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Фонда «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №2 от 28.12.2023 г.

- Приказ Фонда о переходе на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 в части НМА №3 от 28.12.2023 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. Учет НМА

Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 30 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Последующая оценка нематериальных активов по первоначальной стоимости.

2.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы".

2.4. Учет основных средств

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

2.5. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым оно выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;

Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет оценочных обязательств

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства.

2.7. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.9 Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

11.1. Объем и периодичность представления отчетности.

11.1.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в п. 4 Приложения к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

11.2. Отчет о финансовых результатах.

11.2.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

2. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

3.2. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств отражены остатки на текущем расчетном счете в банке.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Касса	-	-	-
Расчетные счета	122	384	197
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	122	384	197

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.5. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.6. Расшифровка статьи 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	за 2025 г. т.р	за 2024 г. т.р
Расходы на оплату труда	2 918	1 099
Амортизация	161	429
Имущественные налоги	9	27
Услуги подрядных организаций	10 576	12 968
Страховые взносы	795	266
Материальные затраты	1 339	
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 798	14 789

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. ***Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»***

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

4.3. ***Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»***

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало субсидий и прочей государственной помощи.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У Общества нет информации, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.8. Раскрытие информации о судебных процессах

У Общества отсутствуют судебные дела и процессы в отчетном периоде.

Генеральный директор Фалько А.В.

«23» марта 2026 г.