

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Энки Групп»	по ОКПО	70701000	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7100010044	
Вид деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД	41.20	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	300044, Тульская область, г Тула, ул. М. Горького, д. 27, кв. 102			

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Энки Групп» (Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

В 2025 г. у Общества отсутствовала прекращаемая деятельность.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям - прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

1. Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Энки Групп», сокращенное наименование – ООО «Энки Групп» (далее – Общество).

Юридический адрес: 300044, Тульская область, г Тула, ул. М. Горького, д. 27, кв. 102

Фактический адрес: 300044, Тульская область, г Тула, ул. М. Горького, д. 27, кв. 102

Телефон: 8 (953) 442-38-82

Дата государственной регистрации: 25 «августа» 2021 г. ОГРН: 1217100009884, Дата присвоения ОГРН: 25.08.2021 г.

ИНН: 7100010044 КПП: 710001001

Зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Тульской области «25» августа 2021 г. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе.

Устав Общества утвержден Единственным участником ООО «Энки Групп» Решение от 20 августа 2021 г.

Высшим органом управления Общества является: Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – Азаровым Дмитрием Александровичем.

На протяжении 2025 г. деятельность Общества была направлена на выполнение договорных обязательств и получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сведения об изменении капитала (уставный, резервный, добавочный):

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей. Изменения размера уставного, добавочного и резервного капитала не производилось.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей всех участников. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Участниками Общества являются:

Ф.И.О. или Наименование участника	Количество принадлежащих акций	Доля в общем количестве
Азаров Дмитрий Александрович	10 000	100 %
Итого	10 000	100 %

Краткая характеристика деятельности: Основной вид деятельности ООО «Энки Групп» - Строительство жилых и нежилых зданий. ООО «Энки Групп» имеет штат трудовых ресурсов, необходимых для осуществления деятельности.

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил, бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

Другие виды деятельности – разработка строительных проектов, строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки, разборка и снос зданий, подготовка строительной площадки, расчистка территории строительной площадки, производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий, а также на строительных площадках, производство земляных работ, производство электромонтажных работ, производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, производство прочих строительно-монтажных работ, производство штукатурных работ, работы столярные и плотничные, работы по установке внутренних лестниц, встроенных шкафов, встроенного кухонного оборудования, производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.), работы по устройству покрытий полов и облицовке стен, производство малярных и стекольных работ, производство стекольных работ, производство прочих отделочных и завершающих работ, производство кровельных работ, работы по установке строительных лесов и подмостей, работы свайные и работы по строительству фундаментов, работы бетонные и железобетонные, работы по монтажу стальных строительных конструкций, работы каменные и кирпичные, работы по сборке и монтажу сборных конструкций, работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, техническая помощь на дорогах и транспортирование неисправных автотранспортных

средств к месту их ремонта или стоянки, торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

II. Учётная политика

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества составлена на основе учётной политики.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «Энки Групп» (далее Общество) разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

ПБУ 1/2008 «Учётная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 №106н);

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 №157н);

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ);

иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Система налогообложения – общая (УСН).

Применение действующего законодательства при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность компании сформирована (составлена) в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №43н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», введённый приказом Минфина от 04.10.2023 г. №157н., иными нормативными документами, а также с учетом ряда допущений, отраженных в настоящем документе.

2.1. Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе активы отнесены к оборотным активам, если:

актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);

актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

2.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «погашено» в разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «восстановление/использование резерва» в разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.3. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.4. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.5. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация о кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, равно как и другие обязательства (по кредитам и займам полученным, по аренде, и др.).

2.6. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от основного вида деятельности.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.7. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по основной деятельности Общества, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с основной деятельностью Общества.

2.8. Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 г.:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;

- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении, которого в период между отчетной датой и датой

составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,

- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены доходы и расходы от продолжающейся деятельности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	2 287	-	9 704	(2 987)	-	-	X	X	9 004	-
	За 2024 г.	13 192	-	16 998	(27 903)	-	-	X	X	2 287	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 287	-	9 704	-	-	-	(2 987)	-	9 004	-
	За 2024 г.	3 031	-	16 665	-	-	-	(17 409)	-	2 287	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	-	(28)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(2 987)	-	-	2 987	-	-	-
	За 2024 г.	10 161	-	304	(27 903)	-	-	17 438	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залеге, - всего	-	-	-

2. Отчет об изменениях капитала

Отчет об изменениях капитала за 2025 г.									
				Форма по ОКУД		Коды			
				0710004		0710004			
				Отчетная дата		31		12	
				(число, месяц, год)		2025			
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Энки групп				по ОКПО		70701000			
Единица измерения тыс. руб.				по ОКЕИ		384			
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	(300)	(290)
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	(300)	(290)
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	757	757
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	385	395
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	385	395
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	385	395

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	457	457
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	843	853

3. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств за 2025 г.						
						Коды
					Форма по ОКУД	0710005
					Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «Энки групп				по ОКПО	70701000
Единица измерения	тыс. руб.				по ОКЕИ	384
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.		
	Денежные потоки от текущих операций					
	Поступления - всего	4110	9 708	-		
	в том числе:					
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6 410	-		
	прочие поступления	4119	3 298	-		
	Платежи - всего	4120	(9 522)	(80)		
	в том числе:					
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(9 111)	-		
	в связи с оплатой труда работников	4122	(214)	-		
	прочие платежи	4129	(197)	(80)		
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	186	(80)		
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.		
	Сальдо денежных потоков за период	4400	186	(80)		
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	55	135		
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	241	55		