

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Хорека Инжиниринг»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1.Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Хорека Инжиниринг» создано 31.10.2023 года в порядке создания юридического лица. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 31.10.2023 года за основным государственным регистрационным номером 1237700738054 о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Хорека Инжиниринг» (ИНН 9702060938/КПП770201001).

Общество с ограниченной ответственностью «Хорека Инжиниринг» поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москве.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес: 129090, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Щепкина, д. 3

1.2.Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 79 человек (на 31.12.2024 г. – 96 чел.).

1.3.Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

Перечень территориально обособленных филиалов/обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025 раскрыт в приложении №1 к данным пояснениям.

1.4.Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание участников Общества. Годовое Общее собрание участников Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяцев после окончания финансового года. Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г.:

- Генеральный директор Общества - Машарский Константин Геннадьевич;
- Участник Общества – ООО «ЭН+ Туристическая инфраструктура» - 100%.

1.5.Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ является:

- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений, филиалов.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом Генерального директора Общества от 19.12.2024 № ХИ-П-24-0089 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 г. связаны с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

3.2. Основные средства и право пользования активом

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости, и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не создавался. Обесценение отсутствует.

Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся непоплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной приказами об утверждении ставки дисконтирования. Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активом включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Обязательства по договорам аренды отражаются в составе прочих обязательств.

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из:

- основных средств - состав и движение раскрыты в приложении № 2;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении №2.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают деньги в кассе и средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в балансе на основании ожиданий по сроку погашения данной задолженности.

Дебиторская задолженность со сроком гашения в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается во внеоборотных активах по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Кредиторская задолженность по сроку оплаты в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Информация о долгосрочной дебиторской и долгосрочной кредиторской задолженностях, в том числе отраженных по строкам баланса 1190 и 1450 соответственно, раскрыта в приложениях №3.

3.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В 2024 году произошло увеличение уставного капитала на сумму 30 000 тыс. руб. за счет внесения дополнительного вклада единственного участника Общества. В 2025 году изменений в уставном капитале не было. На 31.12.2025 года уставный капитал составлял 31 000 тыс. руб.

3.6. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение среднедневного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения, увеличенной на суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по судебным искам. Величина определяется коэффициентом экспертной оценки.

Информация об оценочных резервах и обязательствах раскрыта в составе приложения №4.

3.7. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

Информация о полученных займах и кредитах раскрыта в приложении № 3.

За период 2025 год сумма процентов, включенных в прочие расходы, составила 395 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 31.12.2026г.

3.8. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входят: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 3.

3.9. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются:

Деятельность в области осуществления функций технического заказчика.

От непрофильных видов деятельности являются доходы и расходы от услуг обслуживающих производств и хозяйств.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5.

Вся выручка получена от деятельности на территориях города Москвы, Сахалинской области, Краснодарского края, Приморского края, Красноярского края, Калининградской области, Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав, являются доходами от обычных видов деятельности.

Согласно ФСБУ 25/2018 предусмотрено, что арендодатель должен разделять аренду на финансовую – она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом, и операционную - она не подразумевает передачу рисков и выгод, связанных с владением активом.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно ежемесячно либо поквартально в зависимости от условий действующих договоров.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

- производственные расходы подлежат списанию с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж»;
- общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности раскрыта в приложении № 6.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 7.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 г. составил 17 673 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 23 385 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 907 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил (3 029) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. отложенные налоговые активы составили 22 828 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 380 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 3 203 тыс. руб.; условный доход по налогу на прибыль за 2024 год составил 18 022 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 4 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном году, и прочих доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 605 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: выплаты сотрудникам по Положению об оплате труда, невозмещаемый НДС, представительские расходы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 года сложились в размере 22 828 тыс. руб., в том числе в связи с формированием:

- в бухгалтерском учете резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 11 041 тыс. руб.;
- разниц в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 3 167 тыс. руб.,
- убытков по основной деятельности в сумме 8 500 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 3 380 тыс. руб. образовались, в том числе, за счет:

- разниц в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 514 тыс. руб.;
- разниц в учете арендованного имущества в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 2 767 тыс. руб.

4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки, отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования, депозитам на срок до трёх месяцев (банковским депозитам), отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

5. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 26.12.2024 № ХИ/П-00107/24.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

В 2024 г. размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 90 108 тыс. руб., убыток по налоговому учету составил 35 543 тыс. руб.

В 2025г. размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 12 813 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 3 099 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2024 гг. составила 20 %. С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

6. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – город Москва, Сахалинская область, Краснодарский край, Приморский край, Красноярский край, Калининградская область, Иркутская область.

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. Прочая информация

Общество в 2025 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2024-2025 гг. Общество не получало.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

25 марта 2026г.



Перечень филиалов/обособленных подразделений

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	ФИЛИАЛ САХАЛИН	693007, САХАЛИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК, Г ЮЖНО-САХАЛИНСК, ПР-КТ МИРА, Д. 172, КОМ. 41	650043001
2	ФИЛИАЛ ЮГ	350911, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, ТЕР. ПАШКОВСКИЙ ЖИЛОЙ МАССИВ, УЛ ИМ. ЕВДОКИИ БЕРШАНСКОЙ, Д. 72	231243001
3	ФИЛИАЛ ВЛАДИВОСТОК	690090, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ВЛАДИВОСТОКСКИЙ, Г ВЛАДИВОСТОК, УЛ НАБЕРЕЖНАЯ, ЗД. 13, СТР. 1, ПОМЕЩ. 46	254043001
4	ФИЛИАЛ КРАСНОЯРСК	660021, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ КАРЛА МАРКСА, ЗД. 155А, СТР. 1	246043001
5	ФИЛИАЛ ЦЕНТР-ЗАПАД	236023, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД, Г КАЛИНИНГРАД, УЛ КРАСНАЯ, Д. 247, К. 2	390043001
6	ФИЛИАЛ ИРКУТСК	664009, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК, Г ИРКУТСК, УЛ ШИРЯМОВА, Д. 10	384943001

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

25 марта 2026 г.



Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	9 398	(269)	468	(1 950)	9 867	(2 219)
	за 2024г.	-	(-)	9 398	(269)	9 398	(269)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025	236	(-)		(46)	236	(46)
	за 2024	-	(-)	236	(-)	236	(-)
Офисное оборудование	за 2025	1 072	(102)	468	(386)	1 540	(488)
	за 2024	-	(-)	1 072	(102)	1 072	(102)
Транспортные средства	за 2025	8 090	(167)	-	(1 517)	8 090	(1 684)
	за 2024	-	(-)	8 090	(167)	8 090	(167)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	за 2025г.	10 088	(1 958)	31 342	(8 230)	(4 627)	33 200	(6 585)
	за 2024г.	1 097	(19)	35 812	(26 821)	(1 940)	10 088	(1 958)
в том числе:								
Здания	за 2025г.	10 088	(1 958)	31 342	(8 230)	(4 627)	33 200	(6 585)
	за 2024г.	1 097	(19)	35 812	(26 821)	(1 940)	10 088	(1 958)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 648	9 130	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	190	236	-
Офисное оборудование	1 052	970	-
Транспортные средства	6 406	7 923	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	26 615	8 130	1 079
в том числе:			
Здания	26 615	8 130	1 079

Заместитель генерального директора ООО «ЭН+ СЕРВИС»
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

25 марта 2026 г.



Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным	по условиям	резерв по сомнительным
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	30	-	68	-
в том числе:	за 2024 г.	-	-	30	-
Прочие дебиторы	за 2025 г.	30	-	14	-
	за 2024 г.	-	-	30	-
Авансы выданные	за 2025 г.	-	-	54	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	12 176	-	17 431	-
в том числе:	за 2024 г.	58	-	12 176	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	9 650	-	10 051	-
	за 2024 г.	-	-	9 650	-
Авансы выданные	за 2025 г.	929	-	5 834	-
	за 2024 г.	-	-	929	-
Прочие дебиторы	за 2025 г.	1 597	-	1 546	-
	за 2024 г.	58	-	1 597	-
Итого	за 2025 г.	12 206	-	17 499	-
	за 2024 г.	58	-	12 206	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	6 475	21 634
в том числе:	за 2024 г.	894	6 475
<i>Обязательства по аренде</i>	за 2025 г.	6 475	21 634
	за 2024 г.	894	6 475
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	42 155	54 841
в том числе:	за 2024 г.	1 204	42 155
<i>Заемные средства</i>	за 2025 г.	-	6 395
	за 2024 г.	-	-
<i>Обязательства по аренде</i>	за 2025 г.	2 053	6 581
	за 2024 г.	175	2 053
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 2025 г.	7 057	1 767
	за 2024 г.	426	7 057
<i>Авансы полученные</i>	за 2025 г.	-	11 568
	за 2024 г.	-	-
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	за 2025 г.	19 824	28 420
	за 2024 г.	199	19 824
<i>Задолженность перед персоналом</i>	за 2025 г.	12 843	-
	за 2024 г.	404	12 843
<i>Прочие кредиторы</i>	за 2025 г.	377	110
	за 2024 г.	-	377
Итого	за 2025 г.	48 630	76 475
	за 2024 г.	2 099	48 630

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

25 марта 2026 г.



Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего в том числе:	за 2025	53 160	103 958	(112 955)	44 163
	за 2024	2	39 340	(11 046)	53 160
Резерв взносы на оплату предст отпусков	за 2025	2 143	6 625	(6 086)	2 682
	за 2024	0	4 466	(2 324)	2 143
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	за 2025	-	34 874	(34 874)	-
	за 2024	-	-	(-)	-
Резерв страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	за 2025	-	6 975	(6 975)	-
	за 2024	-	-	(-)	-
Резерв предстоящих отпусков	за 2025	9 169	26 417	(23 172)	12 414
	за 2024	1	17 890	(8 722)	9 169
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	за 2025	34 874	22 325	(34 874)	22 325
	за 2024	-	34 874	(-)	34 874
Резерв страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	за 2025	6 975	6 742	(6 975)	6 742
	за 2024	-	6 975	(-)	6 975

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

25 марта 2026 г.



Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2025 г.	2024г.
Выручка	447 844	268 687
в том числе:		
Услуги по осуществлению функций тех.заказчика	447 844	268 687
Себестоимость продаж	(317 253)	(243 958)
в том числе:		
Услуги по осуществлению функций тех.заказчика	(317 253)	(243 958)
Управленческие расходы	(137 171)	(113 202)
в том числе:		
Расходы на выплаты персоналу	(63 915)	(35 930)
Страховые взносы	(24 344)	(17 243)
Резервы на выплаты персоналу	(22 648)	(37 692)
Аренда	(530)	(7 307)
Амортизация	(4 998)	(4 521)
Консультационные услуги	(5 292)	(4 460)
Прочие	(10 444)	(6 020)

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

25 марта 2026 г.



Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Материальные затраты	3 550	4 632
Затраты на оплату труда	272 658	193 532
Отчисления на социальные нужды	71 947	53 055
Амортизация	9 280	9 669
Прочие затраты	96 989	96 273
Итого по элементам	454 424	357 161
Итого расходы по обычным видам деятельности	454 424	357 161

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

25 марта 2026 г.



Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы, всего	26 475	23
в том числе:		
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	25 968	-
Прочие расходы, всего	(2 791)	(3 102)
в том числе:		
Представительские расходы	(801)	-
Списание НДС на расходы	(437)	(191)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(526)	(79)
Услуги банка	(207)	(1 375)

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности № ХИ-ДВ-24-0045 от 30.11.2024г.

25 марта 2026 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна