Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "ЭНТЕР"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭНТЕР"
Сокращённое наименование: ООО "ЭНТЕР"
Адрес местонахождения: 614064, Пермский край, Пермь г, Героев Хасана ул, дом № 81, корпус б
ИНН / КПП: 5904243574 / 590401001
ОГРН: 1115904002103
ОКПО: 69885986
Основным видом деятельности Общества является
Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)
Доходы по основному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Также к обычным видам деятельности Общества относятся:
- Торговля розничная автомобилями и автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.2)
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02)

2. Общие положения

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:
· ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
· ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
· ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
· ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
· ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется Комиссией на основании Классификации ОС исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Оценка товаров	Товары приходуются Обществом по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке учитываются в составе расходов на продажу. При выбытии товаров их списание производится по себестоимости (покупной стоимости) первых приобретения товаров (ФИФО).	п. 60, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Общество ведет раздельный учет расходов, непосредственно относящихся к определенному виду деятельности. Расходы, прямо относящиеся к деятельности по выполнению работ, оказанию услуг отражаются на счете 20 «Основное производство». Расходы, прямо относящиеся к торговой деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, прямо не относящиеся к определенному виду деятельности, относятся к общехозяйственным.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Учет коммерческих расходов	Коммерческие расходы, в т.ч. транспортные расходы по реализованным товарам, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», списываются по итогам месяца на счет 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, по мере реализации товаров.	п. 12-16 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Иная информация - расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности:

4.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	78 638	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 638	0
	За 2024 г.	78 638	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 638	0
Мессенджеры VERRA Sales Bot Telegram бот менеджера продаж OK, VERRA	За 2025 г.	522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	522	0
	За 2024 г.	522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	522	0
Мессенджеры VERRA Service Bot Telegram бот мастера кузовного ремонта	За 2025 г.	653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	653	0
	За 2024 г.	653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	653	0
Программа для ЭВМ VERRA Booking (Калькулятор ТО)	За 2025 г.	1 835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 835	0
	За 2024 г.	1 835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 835	0
Программа для ЭВМ VERRA Business Intelligence Портал отчетов Power BI	За 2025 г.	1 364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 364	0
	За 2024 г.	1 364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 364	0
Программа для ЭВМ VERRA Check-Up	За 2025 г.	3 249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 249	0
	За 2024 г.	3 249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 249	0
Программа для ЭВМ VERRA Dealer Shop Онлайн-витрина автомобилей с пробегом	За 2025 г.	2 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 314	0
	За 2024 г.	2 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 314	0
Программа для ЭВМ VERRA Dealership Management System (VERRA DMS)	За 2025 г.	47 867	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 867	0
	За 2024 г.	47 867	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 867	0
Программа для ЭВМ VERRA Financial Management System (Казначейство)	За 2025 г.	12 392	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 392	0
	За 2024 г.	12 392	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 392	0
Программа для ЭВМ VERRA Personal Account Management (Личный кабинет клиента)	За 2025 г.	2 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 101	0
	За 2024 г.	2 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 101	0
Программа для ЭВМ VERRA ServiceDesk (Quantum)	За 2025 г.	5 395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 395	0
	За 2024 г.	5 395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 395	0
Программа для ЭВМ VERRA Trade (Аукцион автомобилей с пробегом)	За 2025 г.	946	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	946	0
	За 2024 г.	946	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	946	0

4.2 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 390	-	7 390	-
	За 2024 г.	7 390	-	7 390	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29 993	0	28 985	-
	За 2024 г.	36 140	0	29 993	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 246	0	3 233	-
	За 2024 г.	4 926	0	7 246	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 305	0	25 026	-
	За 2024 г.	30 496	0	22 305	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	353	0	636	-
	За 2024 г.	622	0	353	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	77	0	86	-
	За 2024 г.	1	0	77	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	0	0	0	-
	За 2024 г.	0	0	0	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	0	4	-
	За 2024 г.	96	0	13	-
Итого	За 2025 г.	37 383	0	36 375	-
	За 2024 г.	43 530	0	37 383	-

4.3 Обязательства
Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	0	0
	За 2024 г.	0	0
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	0	0
	За 2024 г.	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 883	19 377
	За 2024 г.	16 691	24 883
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 925	7 989
	За 2024 г.	611	6 925
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 128	88
	За 2024 г.	7 645	5 128
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	692	571
	За 2024 г.	777	692
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	114	1 212
	За 2024 г.	84	114
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 284	2 228
	За 2024 г.	1 492	3 284
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	441	664
	За 2024 г.	356	441
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 299	6 625
	За 2024 г.	5 726	8 299
Итого	За 2025 г.	24 883	19 377
	За 2024 г.	16 691	24 883

Генеральный директор Хомяков Сергей Иванович

27 марта 2026 г.