

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНГВЕР» (ООО «ЭНГВЕР »)

2367040555/ 236701001, ОГРН 1242300067877

Адрес: 354004, Краснодарский край, г Сочи, ул Тепличная, д 71 к 1, кв 36

1. Общая информация об организации

ООО «ЭНГВЕР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «ЭНГВЕР» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «ЭНГВЕР» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие ОС в отчетном году отсутствует. Амортизации в отчетном периоде не начислялись.

5. Инвентаризация

Дата проведения инвентаризации 15.12.2025-31.12.2025

Объекты учета: Основные средства; Материально-производственные запасы; Дебиторская и кредиторская задолженность. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

6. Аренда

По договору аренды № ДДА-190-23/-М Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 614094, Россия, Краснодарский край, г.Сочи, ул. Бестужева, 1/1, помещ. 36,37 .

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов. В составе запасов Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости и учитываются на счете 44.1

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам и т.д.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19753 тыс. руб. Организации за отчетный период получила убыток в сумме 1853 тыс руб, полученный в связи с высокой нагрузкой арендных обязательств при проведении развлекательных мероприятий и шоу., а также связанно с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

9. Информация о деятельности

ООО «ЭНГВЕР» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

Раскрытие информации по заемным средствам составили стр 1410 Бухгалтерского баланса (Ф-1) 750 тр, полученные от учредителя по договору займа от Энгвер Евгения Алексеевича,

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Энгвер Евгений Алексеевич, , доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Энгвер Евгений Алексеевич, (Решение № 1 от 24.12.2024г, бессрочно).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «Энгвер»

Энгвер Евгений Алексеевич