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

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ЭНТУС",

ИНН 7708332503 , КПП770801001 , ОГРН 1187746513426

Адрес: 107140, Город Москва, пер Леснорядский, д. 18, строение 2, помещение 13

1. Общая информация об организации

ООО "ЭНТУС", является коммерческой организацией, зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве 28.05.2018г и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.10 Разработка строительных проектов

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.12 Подготовка строительной площадки

43.12.1 Расчистка территории строительной площадки

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно- монтажных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Приобретено в 2020 г: Основное средство Автомобиль FORD TRANSIT vin X2FDXXESGDKP43912
Первоначальная стоимость: 1 633 333 рублей
Начисленная амортизация: 217 778 (1 633 333)
Остаточная стоимость ОС: 0
в 2023г: Основное средство Lada Granta VIN XTA219440R0241494

Первоначальная стоимость: 1 169 625 рублей

Начисленная амортизация: 233 925 (526 331) рублей

Остаточная стоимость ОС: 643 294 рублей (строка баланса 1150)

5. 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 составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Запасы: 91 284 218 рублей (строка баланса 1210)

Строительные материалы: 27 911 337 рублей

НЗП: 63 372 881 рублей

6. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

— АО Альфа Банк Кредитный договор № 99V3K от 29.03.2023 г – 898 110,00 рублей

- Проценты к погашению 455 947 рублей

- ООО Ацис Констракшн Договор займа № 1/03 от 13.03.2024 – 5 000 000,00
- Проценты к погашению - 318 753,00 рубля

- ООО Ацис Констракшн Договор займа № 2/03 от 13.03.2024 – 1 500 000,00
- Проценты к погашению 95 625 рублей

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тамаров Михаил Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Тамаров Михаил Алексеевич (Решение № 03 от 26.05.23, бессрочно).

Главный бухгалтер — Тамаров Михаил Алексеевич

10. 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.

В отчетном году выручка составила;

- по основному виду деятельности 41.20«Строительство жилых и нежилых зданий: 25 233 236 рублей
- прочие доходы: 147 140 рублей (вознаграждение банка, курсовая разница)

Расходы по обычным видам деятельности: 11 866 109 рубля

- привлеченные субподрядные организации , контрагенты – для оказания услуг, транспортные услуги, доставка , услуги СРО :
- 7 481 625 рублей
- амортизация: 451 703 рубля
- заработная плата : 3 603 750 рублей
- налоги с ФОТ: 329 031 рубль

Прочие расходы: 12 483 493 рубля (расходы на услуги банка, курсовая разница)

Проценты к уплате : 870 325 рублей

Налог на прибыль организации: 132 456 рублей

Чистая прибыль организации составила: 27 993 рубля

Финансовые и другие оборотные активы: 8 974 562 рублей (строка баланса 1240)

Расчеты с покупателями и заказчиками 1 115 106 рублей
Авансы поставщикам и подрядчикам 7 408 529 рублей
НДС по авансам и предоплатам выданным -376 667 рублей
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 827 594 рубля

Краткосрочная кредиторская задолженность: 88 709 404 рубля (строка баланса 1520)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4 662 653 рублей

Авансы от покупателей и заказчиков 98 092 495 рублей

НДС по авансам и предоплатам - 16 352 654 рублей

Налог на добавленную стоимость 1 166 713 рублей

Страховые взносы 69 581 рублей

Налог на прибыль 248 370 рублей

Единый налог 822 246 рублей

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ЭНТУС"_____ Тамаров Михаил Алексеевич

Главный бухгалтер ООО "ЭНТУС" _____ Тамаров Михаил Алексеевич