Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЭНТСХОРТ»

ИНН 7807249743 КПП 780701001 ОГРН 1217800102850

на 31 декабря 2025 года

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Основным видом хозяйственной деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНТСХОРТ» (далее – Общество) является деятельность рекламных агентств, ОКВЭД – 73.11.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 198324, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.город Красное Село, Стрельнинское ш., д. 2, лит. А, кв.127

Филиалы и обособленные подразделения у общество отсутствуют.

Численность работников Общества на 31 декабря 2023г. 1 человек ,на 31 декабря 2024г. 1 человек. на 31 декабря 2025 г. 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Состав аффилированных лиц:

Чувашов Евгений Владимирович – учредитель

Общество находится на самостоятельном балансе, имеет расчетный счет в банке, открытом на территории Российской Федерации.

Директор Общества с 02.07.2021 г. Чувашов Евгений Владимирович

Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в тысячах рублей.

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.

Дата государственной регистрации юридического лица – 02.07.2021., обязательный аудит не проводился.

Высшим органом управления является Общее собрание участников. В случае, когда участником является единственный участник, он принимает на себя функцию Общего собрания участников.

30.12.2025 года Обществом принято решение о ликвидации. Регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие оснований, предусмотренных статьей 21.3 Федерального закона от 08.08.2001 № 129- ФЗ). № решения 657/М Дата решения 16.01.2026

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации и учетной политикой Общества.

В соответствии с законом №402-ФЗ, ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации, а ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – директор организации

Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Основные средства и Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков полезного использования.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациями к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2002г. №94н «об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, и Инструкции по его применению».

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Объекты основных средств, стоимостью, не превышающей 100 000 рублей за единицу, относятся к материально – производственным запасам.

В 2025 году деятельность не велась.

По строкам 1150,1170,1210 данные отсутствуют

1.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» указана информация об имеющихся у организации денежных средствах в валюте – российский рубль.

Структура активов по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г
Остатки денежных средств на р/с организации			
Рублевые счета	0	0	0
Всего	**0**	**0**	**0**

В 2025 году деятельность не велась.

Остаток н р/сч по состоянию на 31.12.2025 составляет 262 рубля 17 копеек . С учетом формирования отчетности в тыс. руб по строке 1250 сумма равна нулю.

1.3 Финансовые и другие оборотные активы

По данной строке отражена задолженность перед Учредителем (ошибочно переоплачен Уставной капитал). Сумма Уставного капитала 10 000р, сумма поступивших оплат от учредителя 19 500р. Последняя оплата производилась в 2023г.

Планировалось привести расчеты в соответствие после начала активной деятельности Общества.

В 2025 году деятельность не велась.

1.4 Капитал и резервы

По строке 1300 «Капитал и резервы» отражена величина уставного капитала Общества в размере 10 тыс. рублей, состоящий из номинальной стоимости долей участников и непокрытый убыток прошлых лет 19 тыс. рублей

Участники Общества:

Чувашов Евгений Владимирович – 100%;

Нераспределенная прибыль и непокрытые убытки отчетного периода и предыдущихлет.

По состоянию на 31.12.2023г. непокрытый убыток составил – 19 (Девятнадцать) тыс. руб. В 2023г деятельность не велась

По состоянию на 31.12.2024г. непокрытый убыток составил - 19 (Девятнадцать) тыс. руб. В 2024г.деятельность не велась

По состоянию на 31.12.2025г. непокрытый убыток составил- 19 (Девятнадцать) тыс. руб. В 2025г.деятельность не велась

1.5 Краткосрочные заемные средства.

Займов по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. года отсутствует.

РАСШИФРОВКА ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2.0. Выручка

Общество определяет в бухгалтерском учете выручку от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества по методу «начисления», а именно, доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2025 году деятельность не велась.

2.1. Себестоимость и управленческие расходы

Учет расходов на производство (ОСН) ведется по видам затрат на счете 20 «Основное производство»., 41 «Товары» По дебету указанного счета отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг), к прямым расходам относятся следующие виды расходов:

- расходы на приобретение у организаций (индивидуальных предпринимателей) работ, услуг, если эти работы можно отнести к конкретным наименованиям готовой продукции, заказам на выполнение работ.

По кредиту счета 20 «Основное производство» отражаются суммы фактической себестоимости выполненных работ и оказанных услуг. С учетом характера (предназначения) выполненных работ и оказанных услуг эти суммы списываются со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90.02 «Продажи».

В 2025 году деятельность не велась.

Управленческие расходы

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам затрат.

С кредита 26 счета расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В 2025 году деятельность не велась.

2.2 Проценты к уплате

Проценты к уплате (строка 2330) по состоянию на 31.12.2024 составляет (0) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 составляет (0) тыс. руб.

2.3 Прочие доходы и расходы

В 2025 году деятельность не велась.

События после отчетной даты

События между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства.

Судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

30.12.2025 года Обществом принято решение о ликвидации. Регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие оснований, предусмотренных статьей 21.3 Федерального закона от 08.08.2001 № 129- ФЗ. № решения 657/М Дата решения 16.01.2026

Генеральный директор _____/ Чувашов Евгений Владимирович /

ООО «ЭНТСХОРТ» дата: 17 марта 2026 года