

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "ЭНКАРИН РУС"

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО "ЭНКАРИН РУС" создано 15.09.2022.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях — 46.69.8.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "ЭНКАРИН РУС" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку НМА и капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Способы оценки ОС - по первоначальной стоимости.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС и капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы организации при продажи товаров медицинского назначения.

2.6.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. НМА и капитальные вложения в них у организации отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Основные средства и капитальные вложения в них у организации отсутствуют.

5. Информация о дебиторской задолженности

5.1. Сумма дебиторской задолженности в виде бюджетных средств на отчетную дату составила 12 782,5 тыс. руб.

6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	142,0	14,9	765,5
ИТОГО денежные средства	142,0	14,9	765,5

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	142,0	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	142,0

7. Информация об обязательствах

7.1. Заемные средства

7.1.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ENCARINE TEDAVI VE SAGLIK HIZMETLERI SANAYI ANONIM SIRKETI	Договор займа БН от 12.12.2022г. беспроцентный	2 637,0	31.12.2026 г
ООО "ЛАННЕР" ИНН 2536298223	Договор денежного процентного займа №20-02/2023 от 20.02.2023г. (9%)	29 086,4	31.12.2026 г
АО "ПРАЙД" ИНН 9721094820	Договор процентного займа № 0407 от 04.07.2024 (19 %)	362,1	31.12.2026 г
ООО "СИТИ ЛАЙТ" ИНН 7701394532	Договор займа № С-1/13-07-2023 от 13.07.2023 (10 %)	15 360,1	31.12.2026 г
ООО "СИТИ ЛАЙТ" ИНН 7701394532	Договор займа № С-1/30-06-2023 от 30.06.2023 (10%)	176,9	31.12.2026 г

7.2. Оценочные обязательства

Резервы на гарантийное обслуживание в отчетном 2025 году не создавался, так как отсутствовали гарантийные обязательства.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как не было необходимости в переоценке ТМЦ.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался, так как финансовые вложения отсутствовали.

Резерв под обесценивание капитальных вложений: в ходе инвентаризации не выявлены капитальные вложения, подвергшиеся обесцениванию.

Резерв под обесценивание основных средств не создавался по причине отсутствия ОС.

Оценочное обязательство по будущему монтажу, утилизации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды - отсутствует необходимость в его создании.

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Выручка от продажи оваров	13 075	25 031

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Прочие доходы, всего	34 764
в том числе:	
Курсовые разницы	31 937
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 827
Прочие расходы, всего	38 809
в том числе:	
Курсовые разницы	6 421
Проценты по займам	3 614
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	26 638
Списание брака	1 834
Прочие	301

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	151
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	
Заработная плата в 2025 г.	151

10. Иная информация

10.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

10.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

10.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

руб.

Код*	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	-25 477 412,44
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	22 122 196,87
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	11 519 900,70
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	29 319 534,55
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	19 504 121,23

1	Отложенный налог на начало периода	10 602 296,17
2	Отложенный налог на конец периода	9 815 413,32
3	Отложенный налог за отчетный период	-786 882,85
4	Текущий налог на прибыль	-
5	Расход по налогу за отчетный период	-786 882,85
6	Условный доход по налогу	6 369 353,11
7	Постоянный налоговый расход	-7 156 235,96
8	Чистая прибыль	-26 264 295,29

10.2. Информация, раскрываемая ООО

10.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

_____(подпись)_____

__Кабашенко А. С.

31 декабря 2025 г