Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕТГ-Интеграция»

за 2025 год

Раздел 1. Организация и основные виды деятельности

Наименование показателя	Значение показателя
Организация	ООО «ЕТГ-Интеграция»
ОГРН	1257800018893
Обособленные подразделения, филиалы и представительства	нет
Основные виды деятельности	42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
Среднегодовая численность работающих за отчетный год, чел.	150
Органы управления	Единоличный исполнительный орган

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности, основные положения учетной политики и последствия ее изменения

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета в РФ.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость существенного сокращения или прекращения деятельности отсутствуют.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности ООО «ЕТГ-Интеграция», отсутствует.

Представление о финансовом положении ООО «ЕТГ-Интеграция» на 31.12.2025 г., финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за 2025 год, отраженное в бухгалтерской отчетности, достоверно, так как в бухгалтерской отчетности раскрыта вся существенная информация.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1 Положения учетной политики по учету нематериальных активов:

Изменение фактической (первоначальной) стоимости НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не допускается. Переоценки не производятся, проверка на обесценение нематериальных активов не осуществляется.

2.2.2 Основные положения учетной политики по учету капитальных вложений и основных средств:

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.2.3 Положения учетной политики по учету финансовых вложений:

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями и прочими расходами

2.2.4 Положения учетной политики по учету запасов:

Запасы признаются по фактической себестоимости. Приобретаемые материалы и товары учитываются соответственно на счете 10 «Материалы», на счете 41 "Товары" без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

2.2.5 Положения учетной политики по учету денежных средств и денежных эквивалентов:

Пересчёт в рубли производится по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

2.2.6 Положения учетной политики по учету займов и кредитов:

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно ежемесячно

2.2.7 Положения учетной политики в части учета доходов:

Исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности выручка признается в бухгалтерском учете "по мере начисления" при наличии условий, предусмотренных п.12 ПБУ 9/99.

2.2.8 Положения учетной политики по учету расходов:

Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.10 Положения учетной политики по учету прав пользования арендой:

Учет права пользования активом у арендатора осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования. Начисление амортизации линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, в том числе по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, а также о движении основных средств за отчетный период представлены в табличных пояснениях № 4 «Основные средства» (раздел 4 настоящих пояснений). Инвестиционная недвижимость на балансе отсутствует. Переоценка объектов средств не производится. Признаки обесценения основных средств не выявлены.

На отчетную дату отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

3.4. Запасы

Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты, готовая продукция) в разрезе видов запасов, фактической себестоимости и обесценения, движения (поступление и выбытие) представлена в пояснении № 6 «Запасы» (раздел 6 настоящих пояснений).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по покупателям и прочим дебиторам на конец отчетного периода представлены в табличных пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» (раздел 7 настоящих пояснений)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов по видам деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой) представлена в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто по всем потокам как денежные потоки от текущих операций в составе прочих поступлений или платежей.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного года отдельных видов кредиторской задолженности представлена по строкам 1521-1525 бухгалтерского баланса. представлены в табличных пояснениях 8 «Обязательства» (раздел 8 настоящих пояснений)

Авансы, полученные от покупателей, отражены в составе кредиторской задолженности за вычетом сумм НДС, исчисленных к уплате в бюджет с таких авансов.

3.8 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении какой-либо деятельности не принимались.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	181	-	-	(15)	-	-	-	-	-	181	(15)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	25 997	-	-	(10 399)	-	-	-	25 997	(10 399)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 765	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	26 178	-	-	(26 178)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	330 096	(330 069)	-	-	X	X	27	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	96 453	-	(8)	-	-	-	96 445	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	96 453	-	(8)	-	-	X	96 445	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	52 601	52 601	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	78 974	-	-	-	-	78 974
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	78 974	-	-	-	X	78 974
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4 098	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 27.02.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 086	-
Затраты на оплату труда	278 735	-
Отчисления на социальные нужды	53 741	-
Амортизация	10 413	-
Прочие затраты	23 211	-
Итого по элементам	372 186	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	372 186	-

Генеральный директор Шенкман М.Ю.