

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ЭТАЖИ»
за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ЭТАЖИ».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ЭТАЖИ».
- **ИНН:** 7202106387
- **ОГРН:** 1027200835661
- **ОКПО:** 27384253
- **Место нахождения:** 625000, Тюменская обл, Тюмень г, Ленина ул, дом 38, корпус 1, офис 5.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
- **Единица измерения:** тыс. рублей.
- **Основной вид деятельности:** 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
- **Аудит:** В представленной отчетности отмечено, что бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- **Метод признания доходов и расходов:** Применяется метод начисления.
- **Амортизация основных средств и нематериальных активов:** Линейный способ
- **Оценка активов и обязательств:** Активы и обязательства отражены в рублях и в суммах, соответствующих данным бухгалтерского учета. Запасы отражаются по фактической себестоимости.

3. Ключевые показатели деятельности и структура баланса

За 2025 год наблюдаются значительные изменения в финансовом положении организации, связанные с получением прибыли и переоценкой активов.

- **Валюта баланса** увеличилась с 881 427 тыс. руб. (на 31.12.2024) до 2 907 160 тыс. руб. (на 31.12.2025). Рост обусловлен преимущественно увеличением оборотных активов и дооценкой внеоборотных активов.

- **Нераспределенная прибыль:** Сформирована прибыль в размере 77 192 тыс. руб. (на 31.12.2025) против убытка 357 916 тыс. руб. на начало года. Позитивная динамика связана с эффективной деятельностью организации в отчетном периоде.

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

- **Нематериальные активы (НМА):** Отражена переоценка НМА в сумме 813 340 тыс. руб. (строка 1340). Данная дооценка значительно увеличила добавочный капитал организации.
- **Основные средства:** Стоимость основных средств увеличилась с 45 948 тыс. руб. до 50 852 тыс. руб. (рост на 10,7%).

3.2.оборотные активы (Раздел II)

- **Дебиторская задолженность:** Задолженность (включая расчеты по налогам) составляет 1 829 478 тыс. руб., что является основной частью оборотных активов. В структуре дебиторской задолженности преобладают расчеты по налогам и сборам (1 103 956 тыс. руб.) и сальдо ЕНС (114 759 тыс. руб.).
- **Финансовые вложения:** На конец 2025 года отражены вложения (депозиты) в сумме 180 000 тыс. руб., что свидетельствует о наличии свободных денежных средств, размещенных на счетах.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

- **Капитал:** Суммарный капитал организации на 31.12.2025 составил 757 684 тыс. руб. (положительное значение). Рост капитала обусловлен:
 1. Дооценкой НМА (813 340 тыс. руб. отнесено на накопленную дооценку внеоборотных активов).
 2. Полученной нераспределенной прибылью (77 192 тыс. руб.).
- Уставный капитал остался неизменным — 10 тыс. руб.

3.4. Обязательства (Разделы IV и V)

- **Долгосрочные займы:** Увеличились на 42,3% (с 110 410 тыс. руб. до 157 159 тыс. руб.), что может быть связано с привлечением финансирования для развития.
- **Кредиторская задолженность:** Выросла на 63,3% (с 1 217 889 тыс. руб. до 1 991 236 тыс. руб.). Рост произошел за счет увеличения расчетов с бюджетом (ЕНС, НДС). Наличие крупной кредиторской задолженности в совокупности с крупной дебиторской требует контроля платежной дисциплины.

4. Пояснения к отдельным статьям баланса

- **Переоценка НМА (строка 1340):** В 2025 году организацией проведена переоценка нематериальных активов, что привело к увеличению добавочного капитала на 813 340 тыс. руб. Данное событие не связано с денежными потоками организации, но существенно повлияло на показатель капитала.

- **Финансовые вложения:** Отражены депозитные счета на сумму 180 000 тыс. руб. (строка «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в разделе оборотных активов).
- **Задолженность по налогам:** В составе дебиторской и кредиторской задолженности отражены расчеты с бюджетом.

5. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности (30 марта 2026 г.) события, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, не наступили.

6. Заключение

Финансовое положение ООО «ЭТАЖИ» по состоянию на 31 декабря 2025 года характеризуется устойчивостью собственного капитала (после дооценки активов), восстановлением положительного финансового результата (прибыль) и высоким уровнем ликвидности за счет наличия депозитов.

Генеральный директор

ООО «ЭТАЖИ» _____ *И.Б. Хусаинов*

30 марта 2026 г.