

Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

за 2024 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеграл»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеграл», юридический и фактический адрес: 344000, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, пер. Крепостной, д.126А, офис 2

Дата государственной регистрации: «02» сентября 2019г.

ОГРН: 1196196036112

ИНН: 6163216021

КПП: 616301001

Зарегистрировано в МИФНС № 25 по Ростовской области (6163 МИФНС № 25 по Ростовской области территориальный участок 6163 по Кировскому району г. Ростова-на-Дону) 02.09.2019г

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля сельхозпродукцией.

Деятельность осуществляется Обществом начиная с сентября 2019 года и была направлена на получение доходов в предыдущих, отчетном, и последующих периодах. Численность работающих сотрудников на конец 2024г. составила 2 человека.

В 2024 году изменения Уставного капитала общества не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей

Сведения о бенефициарных владельцах:

Васютченко Ирина Николаевна, ИНН 615412036255, доля в уставном капитале 100 %;

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы организации в 2024 году составили 784 тыс. руб. в том числе доходы от реализации покупных товаров отсутствуют.

Для целей налогового учета сумма доходов составила 776 тыс. руб.

Доходы от реализации покупных товаров в 2023 году отсутствовали.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы в 2024 году, составили 1523 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов составила 1515 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2023 году отсутствовали.

Анализ приведенных показателей, указанных выше в п.2 и п.3, свидетельствует об отсутствии коммерческой деятельности. Это повлияло на финансовые результаты 2024 года.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году отсутствует. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 году отсутствовал. Для целей налогового учета сумма убытка за 2024г. составила 779 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Прочие доходы в 2024 году составили – 746 тыс. руб., в том числе :

- 746 тыс. руб. - проценты к получению,

Для целей налогового учета сумма вне реализационных доходов составила 746 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Прочие расходы в 2024 году составили 38 тыс. руб., в том числе:

- 30 тыс. руб. – услуги банка,
- 8 тыс. руб.- прочие расходы.

Для целей налогового учета сумма вне реализационных доходов составила 30 тыс. руб., в том числе:

- 30 тыс. руб. – услуги банка.

Разница в размере 8 тыс руб. сложилась за счет расходов, не принимаемых для целей НУ (постоянные налоговые обязательства), а именно:

- штрафы и прочие расходы за счет прибыли ставшейся в распоряжении организации;

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток по налогу на прибыль в 2024г. в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 779 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 0 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2024 году и отраженная в отчете о финансовых результатах за 2024 г. составила убыток в сумме 787 тыс. руб.

Дивиденды в 2024г не выплачивались. Нераспределенная прибыль предприятия по состоянию на 01.01.2024г. составила 9156 тыс. руб.

9. Дополнительная информация по отчетному периоду.

Вознаграждения основного управленческого персонала

В отчетном периоде:

- выплата вознаграждений основного управленческого персонала (директор, начальник отдела закупок и главный бухгалтер) за 2024 г. составила 1080 тыс. руб., в том числе сумма начисленных страховых взносов 231 тыс. руб. Вознаграждения состоят из заработной платы, премий, материальной помощи (по заявлению);
- выплата вознаграждений (премий, бонусов, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным и трудовым договором, а также положением о премировании) этим лицам не производились;
- выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу не производились;
- долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

Связанными сторонами являются:

ООО «Агро-Маркет» ИНН 6154127400 (договор займа). По состоянию на 31.12.2024 задолженность ООО «Интеграл» перед ООО «Агро-Маркет» отсутствует

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на способность общества осуществлять свою деятельность непрерывно – отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и активы отсутствуют.

Оценочные значения.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По указанному выше критерию сомнительная задолженность за 2024 год отсутствует.

Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-фз

Организацией разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:

- обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами (разработан регламент проведения проверки контрагента и назначен ответственный сотрудник по проведению предварительной проверки добросовестности контрагента),

- общество вступило 13.11.2019г. в хартию в сфере оборота сельхозпродукции, цель которой
- совместная политика по противодействию незаконным действиям на рынке оборота сельскохозяйственной продукции,
- обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,
- заключили договор с Ассоциацией добросовестных участников рынка АПК о предоставлении доступа к их информационному ресурсу,
- дали согласие ИФНС на признание сведений, составляющих налоговую тайну, общедоступными (в части НДС) и на публикацию этих данных в информационном ресурсе добросовестных участников рынка АПК,
- проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан,
- разъяснено сотрудникам организации требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающее ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица,
- осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой деятельности организации осуществляется комплексно и системно, и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации. В организации сформировано нетерпимое отношение к коррупционному поведению.

Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляет директор:

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- е) готовят рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Информация о рисках.

1. Валютные риски в следствие высокой волатильности курса доллара.
2. Кредитные риски в следствие необходимости привлечения банковского финансирования для обеспечения деятельности оборотными средствами (кредиты и займы на 31.12.2024 отсутствуют).
4. Риски, способные стать причиной убытков или не получения доходов в последующем

Прочая информация

У Общества отсутствуют договоры о совместной деятельности.

Корректировки по статьям, в т.ч. входного сальдо, не производились по ПБУ 22/2010.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода 2024 года.

Информация по сегментам отсутствует.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

- наличие аккредитивов, открытых в пользу организации ПБУ 23/2011- нет,

- наличие размещения денежных средств денежные средства на депозитном счете ПАО СБЕРБАНК» в размере 5 400 000 руб.

На 31 декабря 2024 года обременения денежных средств отсутствуют.

Расчеты по кредитам и займам

По состоянию на 31.12.2024 кредиты и займы отсутствуют.

10. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 4 от 29 декабря 2023 г.

24.02.2024 г.