

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2024 год
ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»**

г. Москва

Оглавление

1. Общество и его деятельность	3
2. Учетная политика Общества	4
3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
3.1 Порядок учета нематериальных активов	4
3.2 Порядок учета основных средств	5
3.3 Порядок учета аренды	5
3.4 Порядок учета запасов	5
3.5 Признание доходов	6
3.6 Признание расходов	6
3.7 Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности	6
3.8 Расчеты по налогу на прибыль	6
3.9 Применение отдельных ПБУ	7
3.10 Сравнительные данные	7
4. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	8
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	9
5.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)	9
5.2 Запасы (строка 1210 Баланса)	9
5.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)	10
5.4 Крупные дебиторы	10
5.5 Денежные средства (строка 1250 Баланса)	10
5.6 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)	10
5.7 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)	11
5.8 Крупные кредиторы	11
5.9 Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)	11
6. Пояснения к основным статьям отчета о финансовых результатах	11
6.1 Прочие доходы и расходы	11
6.2 Учет расчетов по налогу на прибыль	12
7. Информация о забалансовых счетах	13
8. Информация о событиях после отчетной даты	13
9. Информация об использовании энергетических ресурсов	14
10. Условные обязательства и условные активы	14
11. Информация о связанных сторонах	14
11.1 Информация о бенефициарных владельцах	15
11.2 Состояние расчетов со связанными сторонами	15
11.3 Операции со связанными сторонами	16
11.4 Денежные потоки со связанными сторонами	16
12. Допущение непрерывности деятельности, чрезвычайные факты	17
13. Дополнительная информация	18

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Общество и его деятельность

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ» (далее - Общество) - является Обществом с ограниченной ответственностью.

ОГРН 1206600038193, ИНН 6671106711.

До 14.04.2025 года Общество имело наименование ООО «Урал Телеком Проект» и было зарегистрировано по адресу:

620142, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Чапаева, стр.12, офис 301.

14.04.2025 года в Единый государственный реестр юридических лиц были внесены следующие изменения:

1. Изменено наименование юридического лица с ООО «Урал Телеком Проект» на ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»
2. Изменен КПП с 667101001 на 775101001
3. Изменен адрес юридического лица с 620142 Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чапаева, стр.12, офис 301 на 108811 г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, двлд. 6, стр.1
4. Изменена должность руководителя юридического лица с Директор на Генеральный директор

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 12 чел., среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 3 чел.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.52).

Дополнительные виды деятельности:

- Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием (ОКВЭД 46.14.1);
- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием (ОКВЭД 46.14.9)
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51)
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9)
- Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.41)

Органы управления, исполнительный орган:

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества (ст.10 Устава Общества),

Единоличным исполнительным органом является Директор Общества. Срок полномочий определяется ст. 12 Устава Общества (не превышает 2 (два) года). По состоянию на 31.12.2024 Директор Общества Янникова Ольга Сергеевна избран внеочередным общим собранием участников Общества от 23 июня 2023 года (Протокол № 3).

Органом, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, является Ревизор Общества, утверждаемый ежегодно решением участников Общества. На 31.12.2024

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

действовал ревизор Общества Виноградов Константин Олегович, утвержденный очередным общим собранием участников Общества от 28.04.2023 года (Протокол №01-ООСУ).

Сведения об аудиторе Общества:

Аудитором Общества утверждено ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», ОГРН 1027739273946.

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851

2. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества на 2024 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность факторов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

В 2024 году Обществом были внесены изменения в учетную политику. В соответствии с пунктом 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с 01.01.2024 года Общество применяет в учете нематериальных активов стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора №11/27/376/20 от 10.08.2020 года.

В целях ведения бухгалтерского учета Бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской и финансовой отчетности.

3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика утверждена приказом №2-НД от 01.08.2020 года. Изменения в учетную политику внесены Приказами №2021-002-НД от 01.06.2021 года, №2021-010-НД от 30.12.2021 года, №1 от 15.03.2023 года, №12-29-01/УТ от 29.12.2023 года.

3.1 Порядок учета нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество применяет в учете нематериальных активов стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно.

Общество применяет лимит стоимости отдельного объекта НМА в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. По объектам, обладающим всеми признаками НМА, но имеющим стоимость ниже установленного лимита, Обществом должен быть организован надлежащий контроль за их наличием и движением на забалансовом счете.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов производится ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

В балансе по строке 1110 нематериальные активы показаны по остаточной стоимости, которая рассчитывается путем вычитания из первоначальной стоимости суммы начисленной на дату составления отчетности амортизации.

3.2 Порядок учета основных средств

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество применяет в учете основных средств стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

В балансе по строке 1150 основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

3.3 Порядок учета аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2020г.» в Контролирующем обществе.

3.4 Порядок учета запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

«Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

- если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;
- если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более 40 000 руб. за единицу.

Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. учитывается в составе ОС.

3.5 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг; и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

3.6 Признание расходов

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов для целей бухгалтерского учета.

3.7 Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв под обесценение НМА (ежегодно)
- по ежегодным целевым взносам в негосударственный пенсионный фонд (ежемесячно)
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Бухгалтерия» Контролирующего общества.

3.8 Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

3.9 Применение отдельных ПБУ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" не применяется, раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не производится.

3.10 Сравнительные данные

Изменения сравнительного баланса на 31 декабря 2023 года в отчетности за 2024 год по сравнению с данными баланса на 31 декабря 2023 года, отраженными в отчетности за 2023 год, связаны с началом применения Обществом с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Указанный стандарт был применен ретроспективно, соответственно, сравнительные данные были пересчитаны. Изменения приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма по строке на 31.12.2023 в отчетности за 2023 год (до корректировки), тыс. руб.	Сумма по строке на 31.12.2023 в отчетности за 2024 год (с учетом корректировки), тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс.руб.	Комментарий
Отложенные налоговые активы	1180	793	794	1	расходы будущих периодов (права пользования, лицензии) в бухгалтерском учете отражены в составе расходов отчетного периода, начислен ОНА
Прочие оборотные активы	1260	142	137	(5)	расходы будущих периодов (права пользования, лицензии) в бухгалтерском учете отражены в составе расходов отчетного периода
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34961	34957	(4)	расходы будущих периодов (права пользования, лицензии) в бухгалтерском учете отражены в составе расходов отчетного периода

Изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2023 год в отчетности за 2024 год по сравнению с данными, отраженными в отчетности за 2023 год, связаны с началом применения Обществом с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Указанный стандарт был применен ретроспективно, соответственно, сравнительные данные были пересчитаны. Изменения приведены в следующей таблице:

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

Наименование показателя	Код строки	Сумма по строке отчета за 2023 год в отчетности за 2023 год (до корректировки), тыс. руб.	Сумма по строке отчета за 2023 год в отчетности за 2024 год (с учетом корректировки), тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.
Управленческие расходы	2220	(10 113)	(10 118)	(5)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 653	18 648	(5)
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	45 250	45245	(5)
Налог на прибыль	2410	(9 046)	(9 045)	1
Отложенный налог на прибыль	2412	484	485	1
Чистая прибыль	2400	36 204	36 200	(4)

4. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации №34н 29.07.1998, действующими положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия КОРП 3.0

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности корректировка №1 Общества за 2024 год, которая была подписана 02.04.2025, но еще не утверждена участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Общество приняло решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок в связи с обнаружением ошибок.

Влияние корректировок на показатели бухгалтерской отчетности отражено в таблицах, приведенных ниже (Таблицы №1 – №3). Числовые показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский баланс

Таблица №1

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1154	Арендные права	0	4 587	4 587
1180	Отложенные налоговые активы	10 059	(5 856)	4 203
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	14 180	(11 800)	2 380
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	75 061	53 144	128 205
1450	Прочие обязательства	4 796	(1 414)	3 382
1520	Кредиторская задолженность	165 880	(70 800)	95 080
1550	Прочие обязательства	0	1 414	1 414

Отчет о финансовых результатах

Таблица №2

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2120	Себестоимость продаж	(247 757)	59 000	(188 757)
2100	Валовая прибыль (убыток)	(111 924)	59 000	(52 924)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(128 913)	59 000	(69 913)
2330	Проценты к уплате	(36 153)	(81)	(36 234)
2340	Прочие доходы	241 264	(26 667)	214 597
2350	Прочие расходы	(29 313)	26 748	(2 565)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	57 252	59 000	116 252
2410	Налог на прибыль	(17 148)	(6 696)	(23 844)
2412	Отложенный налог на прибыль	9 264	(6 696)	2 568
2460	Прочее	0	840	840
2400	Чистая прибыль (убыток)	40 104	53 144	93 248

Отчет об изменениях капитала

Таблица №3

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
3310	Увеличение капитала – всего:	40 104	53 144	93 248
3311	в том числе: чистая прибыль	40 104	53 144	93 248
3300	Величина капитала на 31 декабря 2024г.	77 161	53 144	130 305
3600	Чистые активы на 31 декабря 2024г.	77 161	53 144	130 305

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

На 01.01.2024 года балансовая стоимость основных средств составила 256 429 тыс. руб. На 31.12.2024 стоимость равна 9 731 тыс. руб. Изменение абсолютной величины балансовой стоимости основных средств (246 698) тыс. руб.

Информация раскрыта в Пояснении 2, приложение 2.1 к бухгалтерскому балансу.

В состав незавершенных капитальных вложений входит:

Наименование	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
	в тыс. руб.	в тыс. руб.
Оборудование и комплектующие для комплексов ГСВН	108 181	261 394

5.2 Запасы (строка 1210 Баланса)

На 01.01.2024 года стоимость запасов составила 541 тыс. руб. На 31.12.2024 стоимость запасов равна 6 629 тыс. руб. Изменение абсолютной величины стоимости запасов 6 088 тыс. руб.

5.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Наименование статьи	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам
	в тыс. руб.	в тыс. руб.	в тыс. руб.
Расчеты с покупателями	120 884	---	120 884
Авансы выданные	3 161	---	3 161
Прочие дебиторы	10 142	---	10 142
Итого на 31.12.2024 г.	134 187	---	134 187
Расчеты с покупателями	114 178	---	114 178
Авансы выданные	54 810	---	54 810
Прочие дебиторы	1 138	---	1 138
Итого на 31.12.2023 г.	170 126	---	170 126

5.4 Крупные дебиторы

Резерв по сомнительным долгам не создавался

Контрагент	Дебиторская задолженность (в т.ч. НДС)
	в тыс. руб.
Макрорегиональный филиал «Северо-Запад» ПАО «Ростелеком»	8 820
ООО «Ростелеком-Цифровые регионы»	11 314
ООО «И-Т»	97 804
ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО»	3 161
Бюджет	8 505
Итого на 31.12.2024	129 604

5.5 Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Наименование банка, номер расчетного счета	Сумма в тыс. руб.
БАНК ВТБ (ПАО) 40702810003800001318	10
БАНК ВТБ (ПАО) 40702810603800001323	0
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) 40702810250000008887	98

Задолженность Контролирующего общества по Соглашению об общих условиях предоставления займов №127 от 17.11.2020 по состоянию на 31.12.2024 составляет 12 785 тыс. руб., на 31.12.2023 отсутствует. Задолженность Участника 2 по Договору займа №957 от 17.12.2024 по состоянию на 31.12.2024 составляет 415 тыс. руб., на 31.12.2023 отсутствует.

Сумма не погашенных процентов по Соглашению об общих условиях предоставления займов №127 от 17.11.2020 на 31.12.2024 составляет 1 346 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 369 тыс. руб. По Договору займа №957 от 17.12.2024 проценты не начисляются и не уплачиваются (займ является беспроцентным).

5.6 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Уставный капитал	100	100	100

5.7 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наименование строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	тыс. руб.	тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72 176	213 651
Авансы полученные	0	0
Расчеты с бюджетом	8 460	10 229
Прочая кредиторская задолженность	14 444	15 000
Итого:	95 080	238 880

5.8 Крупные кредиторы

Наименование контрагента	Кредиторская задолженность
	в тыс. руб.
ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО»	14 282
ООО «Ростелеком-Цифровые регионы»	31 705
ООО «КОРКЛАСС»	39 458
Итого на 31.12.2024	85 445

5.9 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков путем определения величины оценочного обязательства по всем неиспользованным отпускам работников Общества по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 30,2%. Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец отчетного периода.

Сумма рассчитанного резерва составила:

на 31.12.2022 – 1 тыс. руб.

на 31.12.2023 – 2 023 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 5 987 тыс. руб.

Движение резерва предстоящих расходов на оплату отпусков и по годовой премии в 2024 году

Оценочные обязательства	Резерв на 01.01.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Тыс. руб.
					Резерв на 31.12.2024
Резерв на оплату отпусков	442	265	(-)	(-)	707
Резерв по годовой премии	1 581	3 699	(-)	(-)	5 280
Итого резерв	2 023	3 964	(-)	(-)	5 987

6. Пояснения к основным статьям отчета о финансовых результатах**6.1 Прочие доходы и расходы**

Прибыль от продаж и чистая прибыль Общества за 2024 год составили соответственно (69 913) тыс. руб. и 93 248 тыс. руб.

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

Общая себестоимость (строка 2120 + строка 2210 + строка 2220) выполненных работ и оказанных услуг Обществом за 2024 год составила 205 746 тыс. руб.

В течение 2024 и 2023 гг. были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Тыс. руб.		
Прочие доходы	Доходы за 2024 год	Доходы за 2023 год
Проценты к получению	10 367	434
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	8 549	98
Доходы от реализации и прочего выбытия прочих объектов основных средств	206 017	49 919
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	28	0
Возмещение убытков	3	0
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	224 964	50451

Прочие расходы	Расходы за 2024 год	Расходы за 2023 год
Проценты по займам	36 153	23 775
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	582	43
Расходы на услуги банков	24	10
Отрицательные курсовые разницы	79	22
Проценты по фин. аренде	82	0
Подарки и призы	4	4
Иные статьи прочих расходов	1 875	0
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	38 799	23 854

6.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2024 году Обществом были сформированы ОНА и ОНО по ставке 20%:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	Изменения 2024 год
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	4 966	3 054	1 912
Отложенные налоговые обязательства	1 374	2 260	(886)

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.):

Курсовые разницы	230
Оценочные обязательства	3 436
Расходы будущих периодов	21
Арендные обязательства	1 279
Итого на 31.12.2024	4 966

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.):

Основные средства	1 054
Проценты по обязательствам	320
Итого на 31.12.2024	1 374

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

В декабре 2024 года отражен переход на ставку по налогу на прибыль 25%:

(тыс. руб)			
Показатель	До перерасчета	После перерасчета	Изменения
Отложенные налоговые активы	4 966	5 919	1 183
в том числе Курсовые разницы	230	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1 374	1 717	343

Результат перерасчета отражен по строке 2460 «Прочее»

Расходы по налогу на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	116 252	45 245
Сумма условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль	(23 250)	(9 045)
Постоянный налоговый доход (расход)	(5 697)	4
Отложенный налог на прибыль	2 568	485
Налоговая база для исчисления налога на прибыль, налоговый учет	132 062	47 648
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Текущий налог на прибыль	(26 412)	(9 530)
Налог на прибыль по строке 2410	(23 844)	(9 045)

7. Информация о забалансовых счетах

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные ценности в эксплуатации	583	364

8. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2024 год произошли следующие события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества:

- 14.04.2025 года в Единый государственный реестр юридических лиц были внесены следующие изменения:
 - Изменено наименование юридического лица с ООО «Урал Телеком Проект» на ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»
 - Изменен КПП с 667101001 на 775101001
 - Изменен адрес юридического лица с 620142 Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чапаева, стр.12, офис 301 на 108811 г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, двлд. 6, стр.1
 - Изменена должность руководителя юридического лица с Директор на Генеральный директор
- Заключен договор займа (физического пулинга) №01/25/2064/25 от 25.04.2025 Займодавец Контролирующее общество, 29.04.2025 года получен первый транш в размере 261 000 000,00 рублей.

9. Информация об использовании энергетических ресурсов

Затрат на оплату энергетических ресурсов в 2024 году у Общества не было.

10. Условные обязательства и условные активы

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет.

Полученных обеспечений обязательств Общество по состоянию на 31 декабря 2024 года не имеет.

11. Информация о связанных сторонах

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Участник 1	Организация контролирует Общество, доля в Уставном капитале 49%
Участник 2	По 10.12.2024 Физическое лицо контролирует Общество, доля в Уставном капитале 51%; с 11.12.2024 Организация контролирует Общество, доля в Уставном капитале 51%
Контролирующее общество	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Контролирующее общество (КЦ)	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Контролирующее общество (Центр)	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Контролирующее общество (СЗ)	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Контролирующее общество (Урал)	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Контролирующее общество (ЕКБ)	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Контролирующее общество (УПЦ)	Общество контролирует основное хозяйственное общество
Прочие связанные стороны	Зависимые компании и организации, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит Общество
Основной управленческий персонал	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: Директор Общества

11.1 Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2021 №115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из ЕГРЮЛ в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества
- изучение учредительных документов контролирующих организаций
- анкетирование участников
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес

По результатам принятых мер установлено, что Общество имеет бенефициарных владельцев. До 11.12.2024 бенефициарным владельцем было физическое лицо с долей в Уставном капитале 51%. С 11.12.2024 бенефициарный владелец продал свою долю юридическому лицу – Участнику 2, бенефициарными владельцами которого являются два физических лица с долей в Уставном капитале 99,9% и 0,1%. В силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ от 27.07.2006 №152-ФЗ «О персональных данных» более детальная информация о них не раскрывается.

11.2 Состояние расчетов со связанными сторонами

Связанные стороны	на 31.12.2024 тыс. руб.	на 31.12.2023 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	120 884	114 177
Участник 1	11 314	3 846
Контролирующее общество (Центр)	2 946	100
Контролирующее общество (СЗ)	8 820	110 231
Прочие связанные стороны	97 804	-
Авансы выданные	-	2 826
Участник 1	-	2 826
Кредиторская задолженность	71 555	145 127
Участник 1	31 704	143 426
Прочие связанные стороны	39 458	1 388
Контролирующее общество (КЦ)	387	307
Контролирующее общество (Урал)	6	6
Задолженность по займам выданным	13 200	-
Участник 2	415	-
Контролирующее общество	12 785	-
Задолженность по начисленным процентам по займам выданным	1 346	369
Контролирующее общество	1 346	369
Задолженность по займам полученным	80 000	476 049
Контролирующее общество	80 000	476 049
Задолженность по начисленным процентам по займам полученным	1 909	20 384
Контролирующее общество	1 909	20 384

11.3 Операции со связанными сторонами

Связанные стороны	2024 год тыс. руб. без НДС	2023 год тыс. руб. без НДС
Реализация товаров, работ, услуг		779 820
Участник 1	21 364	7 810
Контролирующее общество (СЗ)	79 052	730 112
Контролирующее общество (Центр)	16 079	41 898
Прочие связанные стороны	14 551	-
Прочая реализация	858 943	170 873
Прочие связанные стороны	858 943	170 873
Приобретение товаров, работ, услуг	253 866	434 832
Участник 1	245 010	324 244
Контролирующее общество (КЦ)	3 668	1 189
Контролирующее общество (СЗ)	13	-
Контролирующее общество (Урал)	49	69
Контролирующее общество (ЕКБ)	10	-
Контролирующее общество (УПЦ)	541	-
Прочие связанные стороны	4 575	109 330
Приобретение внеоборотных активов	39 458	-
Прочие связанные стороны	39 458	-
Займы, выданные связанным сторонам	1 147 653	527 872
Контролирующее общество	1 147 238	527 872
в том числе проценты, начисленные по выданным займам	10 367	434
Участник 2	415	-
Займы, полученные от связанных сторон	421 870	1 686 404
Контролирующее общество	421 870	1 686 404
в том числе проценты, начисленные по полученным займам	36 153	26 562

11.4 Денежные потоки со связанными сторонами за отчетный период

Связанные стороны	2024 год тыс. руб. без НДС	2023 год тыс. руб. без НДС
Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:	206 961	684 673
Участник 1	15 141	4 605
Контролирующее общество (Центр)	13 707	41 815
Контролирующее общество (СЗ)	163 562	638 253
Прочие связанные стороны	14 551	-
Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:	338 426	316 265
Участник 1	328 702	207 078

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

Прочие связанные стороны	5 732	108 173
Контролирующее общество (КЦ)	3 374	955
Контролирующее общество (Урал)	49	59
Контролирующее общество (СЗ)	13	-
Контролирующее общество (ЕКБ)	15	-
Контролирующее общество (УПЦ)	541	-
Поступление денежных средств от связанных сторон по инвестиционной деятельности:	777 439	170 873
Прочие связанные стороны	777 439	170 873
Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности:	9 390	476 076
Контролирующее общество	9 390	476 076
Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:	463 876	6 178
Контролирующее общество	463 461	6 178
Участник 2	415	-

Показатели по выплате основному управленческому персоналу (Директор Общества) представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	2 122	1 879
В том числе:		
Заработная плата	1 549	1 551
Оплата за работу в праздничные и выходные дни	62	-
Оплата по среднему заработку (командировка)	10	-
Отпуск	197	62
Страховые взносы	304	266

Выплаты участникам Общества в 2024 году не осуществлялись.

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Информация об операциях финансового пулинга в рамках Соглашения об общих условиях предоставления займов №127 от 17.11.2020 с Контролирующим обществом и по Договору займа №957 от 17.12.2024 с Участником 2 отражена в разделе 5.5 настоящих пояснений.

12. Допущение непрерывности деятельности, чрезвычайные факты

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году продолжается конфликт, связанный с Украиной, и вызванное им обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. В период конфликта, включая 2024 год, Европейский союз, Соединенные Штаты и ряд других стран ввели новые санкции против ряда российских государственных организаций и коммерческих структур,

ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»

включая банки, физические лица и определенные отрасли промышленности, а также ограничения на определенные виды операций, включая замораживание российских счетов в иностранных банках и блокирование платежей по еврооблигациям Российской Федерации и российских юридических лиц. Некоторые мировые компании объявили, что они либо приостановят свою деятельность в России, либо прекратят поставки. Это привело к повышенной волатильности на фондовых и валютных рынках.

Российская Федерация ввела временные ограничительные экономические меры; в частности, она запретила российским резидентам предоставлять кредиты в иностранной валюте нерезидентам и зачислять иностранную валюту на свои счета в иностранных банках, а также ввела ограничения на платежи в иностранным инвесторам, связанные с ценными бумагами и на операции с участием лиц ряда иностранных государств. В ответ на повышенную волатильность на финансовых рынках и растущие инфляционные риски Банк России повышал ключевую ставку с 16% до 21% в течение 2024 года. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2024 года в соответствии с п.п. 3 п. 1 ст. 13 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и с учетом требований п.12-15 Международного стандарта аудита (МСА) 570 «Непрерывность деятельности» (Приложение № 25 к приказу Минфина России от 09.01.2019 №2н), Общество оценило возможные эффекты от этих событий.

Руководство Общества не наблюдает каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержки бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение.

В соответствие с вышеизложенным, Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год. На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

Общество подтверждает, что события, в том числе связанные с проведением специальной военной операции на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

13. Дополнительная информация

Поскольку Общество не публикует годовую бухгалтерскую отчетность и считает, что информация, раскрытая в пояснениях достаточна для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности в виде табличных приложений предоставляются как часть бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»



О.С. Янникова

20.06.2025