

Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интегратор»

1.2. Юридический адрес – 156019, г. Кострома, ул. Локомотивная, д. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 13.09.2007 г.

1.4. Численность сотрудников – 12 чел.

1.5. Уставный капитал составляет – 15000 руб.

Участниками являются:

- Кузьмин Максим Владимирович - с долей 6000 руб. – 40 процентов;
- ООО «Интегратор» - с долей 9000 руб. – 60 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности организации:

- Основной вид деятельности: 46.51 – Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- 62.02 – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 95.11 – Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Кузьмин Максим Владимирович (приказ № 2 «О» от 28.05.2024 г.)
Главный бухгалтер Общества: Кузьмин Максим Владимирович (приказ № 1 «О» от 13.09.2007 г.).

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Интегратор» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.5. Организация ведет учет с применением обычного плана счетов.

2.6. Организация использует: унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы. Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС.

2.7. Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33) путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи).

2.8. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

2.9. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса.

2.10. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

2.11. Транспортные расходы, связанные с приобретением материалов, товаров учитываются на отдельном субсчете к счету 44.

2.12. Материалы списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

2.13. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.

2.14. Фактическая себестоимость товаров формируется в особом порядке (учитываются только суммы, уплаченные продавцу).

2.15. Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16.

2.16. Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

2.17. Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26).

2.18. На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов.

2.19. При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, организация как арендатор не признает предметы аренды в качестве права пользования активом.

2.20. Финансовые вложения на конец отчетного периода (п. 19 ПБУ 19/02) не переоцениваются.

2.21. Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

2.22. Расходы по займам учитываются в составе прочих расходов. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

3. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			выбыло			
	себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	281	281	27 421	(27 308)	394	394
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	148	(148)	-	-
Товары для перепродажи	275	275	26 888	(26 770)	394	394
Прочие запасы и затраты	6	6	384	(391)	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс руб.):

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		поступление	выбыло			
	учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	764	19 539	(574)	(24)	18	19 724
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	234	12 123	(113)	(24)	-	12 221
Авансы выданные	463	7 370	(375)	-	-	7 458
Прочая	67	45	(85)	-	18	45

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
		поступление	выбыло		
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
кредиты	-	-	-	-	-
займы	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3 626	14 547	(1 492)	18	16 699
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 407	85	(1 381)	-	2 110
авансы полученные	110	2 967	(110)	-	2 967
расчеты по налогам и взносам	108	96	-	-	204
кредиты	-	-	-	-	-
займы	-	11 400	-	-	11 400
прочая	-	-	-	18	18

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.12.2025 г.	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 39 399 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с ужесточением конкуренции, невысокой средней наценкой на товар.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 04.02.2026 года.

Генеральный директор _____ Кузьмин М.В.

