

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕГРЦИЯ+»

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

1. Общие сведения

Отчетный период: 2025 год

Формат представления значений показателей: тыс. руб.

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕГРАЦИЯ+
Юридический и почтовый адрес	620066, Свердловская область, г Екатеринбург, Комвузовская ул, стр. 21б, офис 19
ИНН / КПП	6670107504/667001001
Уставный капитал	30 тыс. руб..
Сведения об участниках / учредителях юридического лица	УЛЫБИН СЕРГЕЙ ИГОРЕВИЧ-100
Сведения об органах управления	Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества, осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом Общества не предусмотрен.
Руководитель	УЛЫБИН СЕРГЕЙ ИГОРЕВИЧ
Главный бухгалтер	УЛЫБИН СЕРГЕЙ ИГОРЕВИЧ
Основной вид экономической деятельности	26.11 — «Производство элементов электронной аппаратуры».
Среднесписочная численность, человек	2025 год – 3 человека 2024 год – 4 человека

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества 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 фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в

соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность".

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения "Доходы-расходы" .

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Согласно Положения по бухгалтерскому учёту ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не раскрывает информацию о связанных сторонах в пояснении к бухгалтерской отчётности.

Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 год;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год.
- пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 00,00 (Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества НМА не числятся.

4. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не

отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Начисление амортизации основных средств производится линейным методом.

Общество не производило переоценку и обесценение Основных средств. Не амортизированных основных средств нет.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества основные средства не числятся

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Товары в оптовой торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», включаются в состав расходов на продажу в периоде возникновения.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

Учет НЗП и готовой продукции:

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);

- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат (Дт 20 «Основное производство» Кт 25) пропорционально сумме всех прямых затрат;

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат).

Данные о балансовой стоимости запасов (в том числе сырья и материалов, готовой продукции, товаров для перепродажи, затрат в незавершенном производстве и прочих запасов), остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в Приложении к настоящим пояснениям в таблицах под номерами 6.1, 6.2.

7. Дебиторская задолженность

В 2024 и 2025 годах сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в Приложении к настоящим пояснениям в таблицах под номерами 7.1, 7.2.

8. Информация, связанная с движением денежных средств

В состав денежных средств могут входить наличные денежные средства в кассе Общества, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель, тыс. руб.	31.12.2025	31.12.2024
Остатки на расчетных счетах	272	508
Итого	272	508

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, об остатках представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

9. Прочие оборотные активы

«Прочие оборотные активы» на 31.12.2025 отсутствуют

10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 30 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину .По

состоянию на 31.12.2025 г. величина чистых активов увеличилась по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2024 г.

Рост чистых активов обусловлен положительным финансовым результатом отчетного периода и отражает улучшение финансовой устойчивости организации.

11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в Приложении к настоящим пояснениям в таблице под номером 8.1.

12. ВЫРУЧКА

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке товаров (работ, услуг).

Расшифровка выручки от реализации

тыс.руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ	2025	2024
Всего (стр.2110), в том числе	60 779	31 075
Услуги монтажа электронных блоков	59 893	30465
Продажа ПП	484	250
Предоставление в субаренду офисного помещения	403	361

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расшифровка себестоимости продаж

тыс.руб.

Себестоимость продаж	2025	2024
Всего (стр.2120), в том числе	21 723	8 927
Материальные затраты	21 474	8 728
Себестоимость ПП	248	199

Расшифровка управленческих расходов

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг, и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов отчетного периода, в отчете о финансовых результатах показываются обособленно

тыс.руб.

Управленческие расходы	2025	2024
Всего (стр.2120) в том числе	3 889	4 161
Расходы на оплату труда	342	906
Отчисления на социальные нужды	101	195
Аренда площадей	3226	2 998
Прочие расходы	220	62

Расшифровка коммерческих расходов

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются в составе коммерческие расходы и в конце месяца в полном объеме относятся к расходам отчетного периода, в отчете о финансовых результатах показываются обособленно

тыс.руб.

Коммерческие расходы	2025	2024
Всего (стр.2120) в том числе	4	2
Прочие расходы	4	2

14.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов за 2025 год учтены:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению (строка 2340)	1	
Прочие доходы	1	

В составе прочих расходов за 2025 год учтены:

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Прочие расходы (строка 2350), в т.ч.	354	63
Банковские расходы	72	44
Прочие внереализационные доходы (расходы)	282	19

15.НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым организация предполагает осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, не имея намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности. На дату составления отчетности руководство Общества не имеет информации о каких-либо факторах, которые могли бы вызвать существенные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность на постоянной основе. Руководством проведена оценка способности

Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

16.ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время не существует неурегулированных претензий, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Приложения:

1. Табличные пояснения №6«Запасы»;
2. Табличные пояснения №7«Дебиторская задолженность»;
3. Табличные пояснения №8«Обязательства»;

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Интеграция+» за 2025 год (тыс. руб.)

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 2025 г.	3 507	-	21 744	(21 727)	-	-	X	X	3 524	-
	За 2024 г.	3 370	-	9 066	(8 929)	-	-	X	X	3 507	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 401	-	1 713	(40)	-	-	(1 655)	-	1 419	-
	За 2024 г.	1 196	-	688	(44)	-	-	(439)	-	1 401	-
Готовая продукция	За 2025 г.	745	-	-	-	-	-	-	-	745	-
	За 2024 г.	745	-	-	-	-	-	-	-	745	-
Товары	За 2025 г.	1 347	-	247	(210)	-	-	(36)	-	1 348	-
	За 2024 г.	1 413	-	155	(155)	-	-	(66)	-	1 347	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	15	-	1	(2)	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	16	-	-	(2)	-	-	-	-	15	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	19 783	(21 474)	-	-	1 692	-	-	-

ООО «Интеграция+»

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

За 2024 г.	-	-	8 223	(8 728)	-	-	505	-	-	-
---------------	---	---	-------	---------	---	---	-----	---	---	---

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 471	-	56 623	-	(21 775)	-	-	-	74 319	-
	За 2024 г.	22 041	-	30 638	-	(13 208)	-	-	-	39 471	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	1 796	-	635	-	(1 916)	-	-	-	515	-

ООО «Интеграция+»

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

подрядчиками	За 2024 г.	1 474	-	1 735	-	(1 412)	-	-	-	1 796	-
	За 2025 г.	37 646	-	55 988	-	(19 830)	-	-	-	73 804	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 537	-	28 900	-	(11 792)	-	-	-	37 646	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	4	-	-	-	-	-	29	-
Итого	За 2025 г.	39 471	-	56 623	-	(21 775)	-	-	X	74 319	-
	За 2024 г.	22 041	-	30 638	-	(13 208)	-	-	X	39 471	-

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	-	-	-	-	-	-

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	переклассифиц	

ООО «Интеграция+»

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

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	ировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	275	205	-	(122)	-	-	359
	За 2024 г.	112	221	-	(57)	-	-	275
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	45	-	(28)	-	-	45
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	94	139	-	(94)	-	-	139
	За 2024 г.	59	93	-	(57)	-	-	94
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	72	7	-	-	-	-	79
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	39	1	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	21	18	-	-	-	-	39
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	14	-	-	-	-	56
	За 2024 г.	32	11	-	-	-	-	43
Итого	За 2025 г.	275	205	-	(122)	-	X	359
	За 2024 г.	112	221	-	(57)	-	X	275

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	-	-	-

ООО «Интеграция+»

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

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-