ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНТЕГРАЛ СЕРВИС

**129226, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Ростокино, ул. Сельскохозяйственная, д. 17, к.1, помещ. 13П**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2025 года и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год.**

**Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью, юридический и фактический адрес: 129226, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Ростокино, ул. Сельскохозяйственная, д. 17, к.1, помещ. 13П

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц от 24.01.2024 №1247700056647 выдано ИФНС №46 по г.Москве
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 24.01.2024 выдано ИФНС №17 по г.Москве
ИНН 9717153215/ КПП 771701001

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.
Учредитель Иванов Григорий Геннадьевич доля в УК 100% .

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.66 торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

На 01 января 2026г. численность организации составила 2 человека.

**Сведения, относящиеся к учетной политике Общества:**

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учете и отчетности.
Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена Приказом Генерального директора общества от 24.01.2024 №1-УП
Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».
Учетная политика организации обеспечивает:
полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не только из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Основные средства и доходные вложения**

Учет основных средств (далее-ОС) и капитальных вложения ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Актив удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.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. (Основание: п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо России от 25.08.2021 №07-01-09/68312).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев , предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п.7 ФСБУ 6/2020, п.7.1 ПБУ 1/2008, п.10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п.8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1

1.При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Организация начисляет амортизацию за месяц. (Основание: п.32 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1 –го числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п.33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета ).(Основание: п.26 ФСБУ 26/2020)

**Материально производственные запасы**

Учет сырья и материалов (далее-материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (Основание: п.9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)
ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание : п.7.1 ПБУ 1/2008)
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.(Основание :п.6 ФСБУ 5/2019)
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).(Основание:пп. «в» п.36,п.40 ФСБУ 5/2019)
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.(Основание: п.8 ФСБУ 5/2019)
Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет «Тара и тарные материалы», учетные цены не применяются.
Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации. (Основание:п.4 ПБУ 1/2008,п.10.1 ПБУ 16/02)

**Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.
Исключение составляет дебиторская задолженность, возникшая в результате перечисления контрагентам аванса, предоплаты или задатка. Такая задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу, действующему на дату перечисления денежных средств.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, а также прочих должников (в том числе работников по оплате труда и подотчетным суммам, а также задолженность по уплате налогов и штрафных санкций).
Нереальная безнадежная к взысканию задолженность подлежит списанию по мере признания таковой с последующим отражением на забалансовом счете.

**Займы и кредиты**

Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные.
Задолженность по займам и кредитам, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты или задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

**Учет курсовых разниц**

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженная в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.
Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

**Налоги и налогообложение**

Организация применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Доходы учитываются в день фактического поступления денежных средств на банковский счет (кассовый метод) п. 1 ст. 346.17 НК РФ
Расходы, в соответствии со п. 1 ст. 346.16 НК РФ определяются кассовым методом .Дата принятия расхода определяется как более поздняя из дат оплаты, поступления, ввода в эксплуатацию и реализации покупателю.
Общество не создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

## Иная информация

**Основной управленческий персонал**

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, исполняющих функции исполнительного органа Общества, а именно Генеральный директор Переворуха Дмитрий Павлович

В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение (заработная плата, премии ) на общую сумму 540 000 руб в т.ч. НДФЛ – 70 200 руб

**Показатели деятельности предприятия за отчетный год.**

Основным видом деятельности организации является торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.
Выручка за 2025 год составила 6 475 тысяч рублей без НДС.

| | ***2025*** | ***2024*** |
|---|---|---|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции и услуг, т.р. | 6 475 | 6 000 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг, т.р. | 1 080 | 789 |
| Прочие расходы, т.р. | 100 | 50 |
| Налог при УСН, т.р. | 464 | 264 |
| Прибыль после налогообложения, т.р. | 4 831 | 4 897 |

**Дебиторская задолженность**.

В балансе на 31.12.2025 г. отражена дебиторская задолженность в размере 6 883 тыс. руб.
Наиболее крупную задолженность имеет предприятие:

| |
|---|
| АО "КРАФТВЭЙ КОРПОРЭЙШН ПЛС" - 6 781 тыс. руб. |

**Кредиторская задолженность.**

На балансе на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность в размере 38 тыс. руб.:

Расчеты по налогам и взносам – 38 тыс. руб.
Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

**События после отчетной даты**

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, имевшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют.

**Прекращаемая деятельность.**

Общество не принимало решения о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Генеральный директор Переворуха Д.П.
19.03.2026г.