Общество с ограниченной ответственностью ПКФ «Интеграл»

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 ПКФ «Интеграл».

1.2. Юридический адрес – 450076, Республика Башкортостан г. Уфа, ул. Пушкина, д.45, корпус 2 кв. 90.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.02.2003.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

1.5. Обособленных подразделений не имеет.

1.6. Уставный капитал составляет 508 349 руб.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Информация об учетной политике

2.1 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, как малое предприятие (в реестре МСП).

2.2 С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:
- запасы. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019);

- капитальные вложения (Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020);

- основные средства (Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020);

- финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен.

2.3 Запасы.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.4 Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Стоимость капвложений формируют суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, продавцу, подрядчику, правообладателю при осуществлении капвложений. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода (Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020).

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам начисляется за месяц, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	10 041	-	7 273	(6 888)	-	-	X	X	10 426	-
	За 2024 г.	10 934	-	7 502	(8 394)	-	-	X	X	10 041	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	235	(235)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	226	(226)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	10 041	-	7 038	(6 653)	-	-	-	-	10 426	-
	За 2024 г.	10 934	-	7 276	(8 169)	-	-	-	-	10 041	-

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило		списано				
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	437	-	119	-	(45)	(127)	-	384	-
	За 2024 г.	2 230	-	26	-	(1 819)	-	-	437	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	148	-	39	-	(38)	(37)	-	113	-
	За 2024 г.	177	-	38	-	(67)	-	-	148	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	261	-	63	-	(2)	(90)	-	231	-
	За 2024 г.	474	-	-	-	(213)	-	-	261	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22	-	16	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	38	-	(16)	-	-	-	-	22	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	437	-	119	-	(45)	(127)	-	384	-
	За 2024 г.	2 230	-	26	-	(1 819)	-	-	437	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	165	1 525	-	-	-	1 690
	За 2024 г.	165	-	-	-	-	165
Долгосрочные займы	За 2025 г.	165	1 525	-	-	-	1 690
	За 2024 г.	165	-	-	-	-	165
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 029	429	-	(1 625)	(141)	692
	За 2024 г.	2 610	139	-	(720)	-	2 029
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	310	404	-	(75)	(117)	522
	За 2024 г.	737	135	-	(562)	-	310
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	24	-	(24)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	-	-	(1)	(24)	24
	За 2024 г.	152	-	-	(103)	-	49
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 525	-	-	(1 525)	-	-
	За 2024 г.	1 525	-	-	-	-	1 525
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	144	1	-	-	-	146
	За 2024 г.	144	4	-	(3)	-	144
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-
Итого	За 2025 г.	2 194	1 954	-	(1 625)	(141)	2 382
	За 2024 г.	2 775	139	-	(720)	-	2 194

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 740	8 294
Затраты на оплату труда	1 691	1 253
Отчисления на социальные нужды	505	350
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 203	6 237
Итого по элементам	13 140	16 134
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 140	16 134

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13 800 тыс. руб., что немного ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с небольшим снижением продаж.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Директор  А.А. Мусифуллин

20.03.2026 г.