Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ИНТЕГРАТОР»

г. Москва _19 _марта_ 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой часть ю годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕГРАТОР» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, 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).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕГРАТОР»
Сокращенное наименование	ООО «ИНТЕГРАТОР»
Адрес юридического лица	123423, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, ул Народного Ополчения, дом 15, строение 5, помещение 39Н
Телефон	+7-915-3656777
Адрес электронной почты	rvm-lux@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9731129006
Код ОКПО	66099632
Код ОКТМО	45371000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	4 / 2

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — РАБАДАНОВУ РАБАДАНУ ГАДЖИАБАКАРОВИЧУ

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор РАБАДАНОВ РАБАДАН ГАДЖИАБАКАРОВИЧ.

Главный бухгалтер — РАБАДАНОВ РАБАДАН ГАДЖИАБАКАРОВИЧ.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 160 178 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;

- прочие доходы — 153 тыс. руб..

Затраты составили:

- приобретение товаров/работ/услуг — 133 855 тыс. руб.;
- ФОТ — 4 289 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 2 737 тыс. руб.
- Прочие – 1 791 тыс. руб.
- Налог по УСН – 2 359 тыс. руб., НДС не обл. (льгота для общепита).

2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

2.1. Налоговая нагрузка ниже средней по виду экономической деятельности.

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.		Выручка, руб.		Налоговая нагрузка		Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
2 916 560	/	160 177 859	=	1,8 %	<	10,6 %

Сумма начисленных налогов, руб.	**2 916 560**
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	2 359 036

Год
2 359 036

Налог на добавленную стоимость				0
1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	
-	-	0	0	

Налог на доходы физических лиц	557 524

2.2. Зарплата выше средней по отрасли в регионе.

Расчет среднемесячной зарплаты

Сумма начисленных выплат в пользу физ. лиц, руб.		Количество месяцев		Среднесписочная численность сотрудников, чел.		Средняя зарплата сотрудников, руб.		Средняя зарплата по виду экономической деятельности в регионе, руб.
4 288 629	/	12	/	4	=	89 346	>	66 506

Показатели в п.п. 2.1. и 2.2. отражают не совсем корректную оценку, так как в настоящее время малый бизнес активно использует труд самозанятых, ИП, которые являются физическими лицами, получают оплату за свой труд, но при этом не являются плательщиками НДФЛ.

2.3. Рентабельность выше предельной по отрасли.

Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб.		Стоимость активов, руб.		Рентабельность активов		Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
15 599 026	/	22 739 087	=	68,6 %	>	4 %

Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб.		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб.		Рентабельность продаж		Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
20 243 060	/	139 934 800	=	14,5 %	>	10,4 %

2.4. Убытки на протяжении 2-х и более лет отсутствуют.

Расчет убытков

Период	Система налогообложения	Бухгалтерская прибыль, руб.	Налоговая прибыль, руб.
2024 г.	Упрощенная	Нет данных	5 422 678
2025 г.	Упрощенная	17 506 252	19 582 994

2.5. Расчет чистых активов на 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	23 466	6 286	-
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**23 466**	**6 286**	**-**
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	7 799	6 218	-
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**7 799**	**6 218**	**-**
9	**Чистые активы*****	**15 667**	**68**	**-**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный 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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы. НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО «ИНТЕГРАТОР» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности: « 19 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ИНТЕГРАТОР» _____/Рабаданов Р.Г./

Главный бухгалтер ООО «ИНТЕГРАТОР» _____/Рабаданов Р.Г./