

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Новаяинтегра»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новаяинтегра»

Сокращенное наименование: ООО «Новаяинтегра»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 11190571001610 **ИНН/КПП:** 0571013950/ 057101001

Юридический адрес: респ Дагестан, г Махачкала, ул Ирчи Казака, 18К

Отчетный период: 01.01.2025 - 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. — 2 человека.

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества — 1
в том числе:

- оплаченных участниками — 1
- не оплаченных участниками — 0
- долей, принадлежащих ООО — 0

2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

3. Участники Общества:

владеет долей прямо 100%, номинальная стоимость доли — 10 000 руб.

4. **Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества** — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации).

Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Абдулкадыров Абдулкадыр Нурмагомедович.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

41.10 Разработка строительных проектов

42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

43.12.3 Производство земляных работ

43.21 Производство электромонтажных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

58.11 Издание книг

58.29 Издание прочих программных продуктов

61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

61.30 Деятельность в области спутниковой связи

61.90 Деятельность в области телекоммуникаций прочая

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.12 Деятельность web-порталов

63.91 Деятельность информационных агентств

63.99 Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки

70.10 Деятельность головных офисов

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

71.11 Деятельность в области архитектуры

В 2025 году не принималось решение об исключении видов деятельности, которые компания не ведет.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Новаяинтегра» Составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: штука, тонна, килограмм, комплект, литр, погонный метр.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства отсутствуют.

Права пользования активами отсутствуют.

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

5. Запасы

Запасы отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 1
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2025	202	-	82	-
	2024	2	-	202	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Авансы выданные***	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2025	-	-	-	-

	2024	-	-	-	-
<i>Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов</i>	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
<i>Недостачи и потери, по которым не принято решение</i>	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
...	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025	202	-	82	-
	2024	2	-	202	
в т. ч. :	2025	200	-	80	-
Покупатели и заказчики	2024	0	-	200	-
Авансы выданные***	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
прочие дебиторы, в т.ч.	2025	2	-	2	-
	2024	2	-	2	-
<i>Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов</i>	2025	2	-	2	-
	2024	2	-	2	-
<i>Недостачи и потери, по которым не принято решение</i>	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
...	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 2
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2025	74	23
	2024	0	74
Долгосрочная кредиторская задолженность	2025	-	-
	2024	-	-
Поставщики и подрядчики	2025	-	-
	2024	-	-
Задолженность перед работниками общества	2025	-	-
	2024	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2025	-	-
	2024	-	-
Авансы полученные**	2025	-	-
	2024	-	-
Прочие кредиторы*	2025	-	-
	2024	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	74	23
	2024	0	74
Поставщики и подрядчики	2025	-	-
	2024	-	-
Задолженность перед работниками общества	2025	28	-
	2024	-	28
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2025	46	23
	2024	0	46
Авансы полученные**	2025	-	-
	2024	-	-
Прочие кредиторы*	2025	-	-
	2024	-	-

Таблица 3

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	34	90	105	-	20
<i>в т.ч.</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>долгосрочные кредиты</i>	34	90	105	-	20
▪ <i>долгосрочные займы</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>долгосрочные векселя собственные</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>долгосрочные проценты, начисленные по векселям</i>	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
<i>в т.ч.</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>краткосрочные кредиты</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>краткосрочные займы</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>текущая часть долгосрочных кредитов и займов</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>текущая часть долгосрочных процентов, начисленных по договорам кредитов и займов</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>краткосрочные векселя собственные</i>	-	-	-	-	-
▪ <i>краткосрочные проценты, начисленные по векселям</i>	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 4

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	510	195
Отчисления на социальные нужды	154	58
Амортизация	0	0
Прочие затраты**	642	1 536
Итого по элементам затрат	1 306	1 789

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Абдурашидов Гасан Курбанович	100%

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны

Генеральным директором Абдулкадыровым А. Н. внесены денежные средства на расчетный счет Общества по договору беспроцентного займа от 08.10.2025г. на сумму 10 575,00 рублей.

Генеральный директор Общества

Абдулкадыров А. Н.