

Общество с ограниченной ответственностью "Интеграстрой"

ОГРН: 1257400003300, Дата присвоения ОГРН: 11.02.2025,

ИНН: 7449156310, КПП: 744901001

456654, Российская Федерация, Челябинская обл, г. Копейск, пер Троицкий, д. 7.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "Интеграстрой" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3.Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.

		Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Запасы

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025г (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Запасы - всего	0	119	97	22
в том числе:	0	119	97	22
Материалы и сырье				

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		на 31 декабря 2025г (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	7183	7178	5
в том числе:	0			
Расчеты по налогам и сборам	0	402	400	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	3050	3047	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	3731	3731	0

Вся дебиторская задолженность является текущей.

5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		на 31 декабря 2025г (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность	0	753	605	148
в том числе:				
Заемные средства	0	70	60	10
Расчеты по налогам и сборам - Налог на добавленную стоимость	0	622	496	126
Расчеты по налогам и сборам - Налог на прибыль	0	35	26	9
Расчеты по налогам и сборам - Расчеты с Социальным фондом России по страховым взносам	0	21	19	2
Расчеты с подотчетными лицами	0	5	4	1

Вся кредиторская задолженность является текущей.

6. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Производство электромонтажных работ	2250	0
Реализация покупных товаров	860	0
Итого доходы по обычным видам деятельности	3110	0

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	2827	0
Затраты на оплату труда	69	0
Отчисления на социальные нужды	21	0
Управленческие расходы	45	0
Прочие затраты	8	0
Итого по элементам	2970	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2970	0

7. Иная информация

ООО «ИНТЕГРАСТРОЙ» организовано 11.02.2025г. Учредитель и единоличный исполнительный орган Общества – директор – ПОПОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ.

Основной вид деятельности - производство электромонтажных работ.