ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "ИНТЕГРО ПЛЮС" за 2025 год

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕГРО ПЛЮС"
Местонахождение и почтовый адрес:
Юридический адрес - 620078, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Библиотечная, стр.41А, офис 506
Почтовый адрес - 620078, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Библиотечная, стр.41А, офис 506
Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:
Зарегистрировано 20.11.2013 года
Идентификационный номер налогоплательщика:
6670414223
Уставный капитал на 31.12.2025 г.: 273 000 рублей.
Участником общества является физическое лицо Иванисенко Галина Ивановна доля в уставном капитале Общества составляет 100%.
Филиалы и представительства общества:
Общество не имеет филиалов и представительств
Органы управления обществом:
Директор Общества: Иванисенко Галина Ивановна

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества:

2.1. Виды экономической деятельности Общества.

— Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

2.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Арендованное имущество, учитывается на забалансовом счете 001 по стоимости, указанной в договоре. Расходы по аренде признаются равномерно в составе затрат.

2.3 Сведения об аудиторе Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.4. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяют следующие Положения по бухгалтерскому учету:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
— ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства.
В составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Амортизационная премия не начисляется.
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.
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.

3.4. Финансовые вложения.
Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

3.5. Учет ТМЦ.
Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

3.6. Управленческие расходы.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы".

3.7. Признание доходов.
Выручка от оказания услуг по текущей деятельности признается по «мере оказания» услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Раскрытие существенных показателей на 31.12.2025 г.

4.1. Финансовые и другие оборотные активы.
Строка Баланса 1240 в сумме– 870 тыс. руб., включает**:**
- дебиторская задолженность покупателей и прочая в сумме – 295 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по авансам выданным – 508 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по налогам и сборам – 59 тыс.руб.
- прочие – 8 тыс.руб.

Сомнительная задолженность отсутствует.

4.2. Капитал.
Строка 1300 Баланса в сумме 4 119 тыс. руб., включает:
- нераспределенный убыток в сумме – 4 392 тыс. руб.;
- уставный капитал в сумме – 273 000 тыс. руб.

4.3.Долгосровные заемные средства.
Строка 1410 Баланса в сумме 4 969 тыс. руб., включает:
-долгосрочный заем в сумме 4 969 тыс.руб.

4.5. Кредиторская задолженность.
Строка 1520 Баланса в сумме 20 тыс. руб.:
- кредиторская задолженность поставщикам – 20 тыс. руб.;

4.6. Доходы и расходы по основным видам деятельности.
В отчетном году доходы Общества по обычным видам деятельности составили – 756 тыс. руб.:
- выручка от продаж в сумме 756 тыс. руб.

Расходы Общества по основным видам деятельности в отчетном году составили – 735 тыс. руб., в том числе:
- себестоимость продаж – 729 тыс. руб.;

4.7. Прочие расходы.
В отчетном году прочие расходы Общества составили – 29 тыс. руб.:
- услуги банка – 29 тыс. руб.;

5. Прибыль.
По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Обществом получен убыток (до налогообложения) в сумме –6 тыс. руб.

6. Информация о непрерывности деятельности.
В 2025 году ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике. Руководство Общества отслеживает продолжающееся влияние комплекса этих факторов на деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по минимизации рисков негативных последствий. При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества:
- отрасль деятельности Общества не попала под санкции;
- предприятие ориентировано на внутренний рынок сбыта;
- основными поставщиками являются предприятия – резиденты РФ;
- нет намерения и не принималось решение о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Прочая информация.
В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь, соответствующую нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество не является эмитентом публично

размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Директор Иванисенко Г.И.