

Пояснения к бухгалтерской к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Интегра» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Интегра»
Сокращенное наименование	ООО «Интегра»
Адрес	125167, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, ул Планетная, д. 11, помещ. 9/7PM-9
ИНН / КПП	7714488594/771401001
ОКПО	54731817
ОГРН	1227700428548
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Интегра» является торговля оптовая бумагой и картоном (46.76.1) Уставный капитал составляет 10000 рублей. Среднесписочная численность работников за 2025 год -3 человека.

ООО «Интегра» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет общую систему ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

Раздел 2

Учетная политика ООО «Интегра» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 40 000 рублей. Имущество дешевле 40 000 руб. учитывается в запасах.
- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.
- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности.
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

Учётная политика разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ) и с учётом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учётную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчётности».

Раздел 3

Амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования установлены в соответствии с Классификацией ОС. Переоценка не производится. Объекты стоимостью менее 40 000 руб. списываются на затраты одновременно.

Раздел 4

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Проверка на обесценение и создание резерва не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Раздел 5

Дебиторская и кредиторская

Дебиторская задолженность :

Расчеты с покупателями и заказчиками -2092 т.р.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 24400 т.р.

Расчеты с подотчетными лицами – 983т.р.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 64т.р.

Расходы будущих периодов – 48 т.р.

Кредиторская задолженность – 28714 т.р.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 15281 т.р.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 11207т.р.

Расчеты по налогам и сборам -178 т.р.

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 1979т.р.

Расчеты по соц.страх.- 66 т.р.

Расчеты с подотч.лицами – 3т.р.

Раздел 6

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль -1020т.р.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.

Стр. 1420 – 6498т.р.(ОНО) : (Доходы будущих периодов -378т.р.; Основные средства - 6120,4т.р.)

Стр. 1180-4704 (ОНА): (Расходы будущих периодов – 229т.р.; Арендные обязательства – 4475т.р.)

- Сверка расхода по налогу с бухгалтерской прибылью:

Косвенные расходы БУ -9 528, 091

НУ- 15 550, 952

Разница - 6 021, 3(8 627, 7–лизинговые платежи+ 99,9-неамортиз.имущество)- 2 706,3 амортизация).

Раздел 7

Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Генеральный директор ООО «Интегра»



