

# Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

## Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеграл»

### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интеграл», юридический и фактический адрес:  
344000, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, пер. Крепостной, д.126А, офис 2

Дата государственной регистрации: «02» сентября 2019г.

ОГРН: 1196196036112

ИНН: 6163216021

КПП: 616301001

Зарегистрировано в МИФНС № 25 по Ростовской области (6163 МИФНС № 25 по Ростовской области территориальный участок 6163 по Кировскому району г. Ростова-на-Дону) 02.09.2019г

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля сельхозпродукцией.

Деятельность осуществляется Обществом начиная с сентября 2019 года и была направлена на получение доходов в предыдущих, отчетном, и последующих периодах. Численность работающих сотрудников на конец 2025г. составила 2 человека.

В 2025 году изменения Уставного капитала общества не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей

Сведения о бенефициарных владельцах:

Васютченко Ирина Николаевна, ИНН 615412036255, доля в уставном капитале 100 %;

### 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы организации в 2025 году составили 761 тыс. руб. в том числе доходы от реализации покупных товаров отсутствуют.

Для целей налогового учета сумма доходов составила 761 тыс. руб.

Доходы от реализации покупных товаров в 2024 году отсутствовали.

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы в 2025 году, составили 1550тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов составила 1550 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2024 году отсутствовали.

Анализ приведенных показателей, указанных выше в п.2 и п.3, свидетельствует об отсутствии коммерческой деятельности. Это повлияло на финансовые результаты 2025 года.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году отсутствует. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2024 году отсутствовал. Для целей налогового учета сумма убытка за 2025г. составила 824 тыс. руб.

#### **5. Прочие доходы**

Прочие доходы в 2025 году составили – 761 тыс. руб., в том числе :

- 761 тыс. руб. - проценты к получению,

Для целей налогового учета сумма вне реализационных доходов составила 761тыс. руб.

#### **6. Прочие расходы**

Прочие расходы в 2025 году составили 74 тыс. руб., в том числе:

- 34 тыс. руб. – услуги банка,
- 40 тыс. руб.- прочие расходы.

Для целей налогового учета сумма вне реализационных доходов составила 34 тыс. руб., в том числе:

- 34 тыс. руб. – услуги банка.

Разница в размере 40 тыс руб. сложилась за счет расходов, не принимаемых для целей НУ (постоянные налоговые обязательства), а именно:

- штраф и списанный НДС за счет прибыли ставшейся в распоряжении организации;

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток по налогу на прибыль в 2025г. в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 824 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 0 руб.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Чистая прибыль, полученная в 2025 году и отраженная в отчете о финансовых результатах за 2025 г. составила убыток в сумме 863 тыс. руб.

Дивиденды в 2025г не выплачивались. Нераспределенная прибыль предприятия по состоянию на 01.01.2026г. составила 8500 тыс. руб.

#### **9. Дополнительная информация по отчетному периоду.**

### Вознаграждения основного управленческого персонала

В отчетном периоде:

- выплата вознаграждений основного управленческого персонала (директор и главный бухгалтер) за 2025 г. составила 1080 тыс. руб., в том числе сумма начисленных страховых взносов 283 тыс. руб. Вознаграждения состоят из заработной платы;
- выплата вознаграждений (премий, бонусов, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным и трудовым договором, а также положением о премировании) этим лицам не производились;
- выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу не производились;
- долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

### Операции со связанными сторонами отсутствовали

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на способность общества осуществлять свою деятельность непрерывно – отсутствуют.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и активы отсутствуют.

### Оценочные значения.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По указанному выше критерию сомнительная задолженность за 2025 год отсутствует.

### Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Организацией разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:

- обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами (разработан регламент проведения проверки контрагента и назначен ответственный сотрудник по проведению предварительной проверки добросовестности контрагента),
- общество вступило 13.11.2019г. в хартию в сфере оборота сельхозпродукции, цель которой
- совместная политика по противодействию незаконным действиям на рынке оборота сельскохозяйственной продукции,
- обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,
- заключили договор с Ассоциацией добросовестных участников рынка АПК о предоставлении доступа к их информационному ресурсу,

- дали согласие ИФНС на признание сведений, составляющих налоговую тайну, общедоступными (в части НДС) и на публикацию этих данных в информационном ресурсе добросовестных участников рынка АПК,
- проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан,
- разъяснено сотрудникам организации требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающее ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица,
- осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой деятельности организации осуществляется комплексно и системно, и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации. В организации сформировано нетерпимое отношение к коррупционному поведению.

### Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляет директор:

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- е) готовят рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков.

### Информация о рисках.

1. Валютные риски в следствие высокой волатильности курса доллара.
2. Кредитные риски в следствие необходимости привлечения банковского финансирования для обеспечения деятельности оборотными средствами (кредиты и займы на 31.12.2025 отсутствуют).
4. Риски, способные стать причиной убытков или не получения доходов в последующем

### Прочая информация

У Общества отсутствуют договоры о совместной деятельности.  
Корректировки по статьям, в т.ч. входного сальдо, не производились по ПБУ 22/2010.  
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.  
Общество не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода 2025 года.  
Информация по сегментам отсутствует.

### ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

- наличие аккредитивов, открытых в пользу организации ПБУ 23/2011- нет,  
- наличие размещения денежных средств денежные средства на депозитном счете ПАО «СБЕРБАНК» в размере 4 700 000 руб.

На 31 декабря 2025 года обременения денежных средств отсутствуют.

### Расчеты по кредитам и займам

По состоянию на 31.12.2025 кредиты и займы отсутствуют.

## **10. Сведения об учетной политике организации**

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 4 от 29 декабря 2023 г.

27.02.2026 г.

Главный бухгалтер ООО «Интеграл»

 Корнюкова Н.А.





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 400	-	46 330	47 030	-	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	6 000	-	52 300	52 900	-	-	-	-	5 400	-
в том числе: Депозиты в банке	За 2025 г.	5 400	-	46 330	47 030	-	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	6 000	-	52 300	52 900	-	-	-	-	5 400	-
Итого	За 2025 г.	5 400	-	46 330	47 030	-	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	6 000	-	52 300	52 900	-	-	-	-	5 400	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	617	-	24	-	(24)	-	-	-	617	-
	За 2024 г.	588	-	43	-	(15)	-	-	-	617	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	568	-	-	-	-	-	-	-	568	-
	За 2024 г.	568	-	-	-	-	-	-	-	568	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	13	-	(12)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	15	-	12	-	(15)	-	-	-	12	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	4	-	19	-	-	-	-	-	23	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	11	-	(12)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	617	-	24	-	(24)	-	-	X	617	-
	За 2024 г.	588	-	43	-	(15)	-	-	X	617	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	568	568	568	568	568	568
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	568	568	568	568	568	568

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	-
Затраты на оплату труда	1 080	1 080
Отчисления на социальные нужды	285	233
Амортизация	-	-
Прочие затраты	182	182
Итого по элементам	1 550	1 495
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 550	1 495