**Общество с ограниченной ответственностью «Интеграл»**

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интеграл»

1.2. Юридический адрес: 674607, Забайкальский край, Борзинский район, п.Шерловая Гора, ул.Промышленная,13

1.3. Дата государственной регистрации: 10.08.2018

1.4. Численность сотрудников: 23

| Наименование подразделения | Численность |
|---|---|
| Управление | 5 |
| Домоуправление | 7 |
| Водоотведение | 7 |
| Автотранспорт | 4 |

**1.5. Уставный капитал составляет 10.0 тыс.руб.**

Участниками являются: Худякова Елена Николаевна

- 10.0 тыс.руб. с долей 100 процентов;

**1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- 68.32 (Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе)

**1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Худяков Игорь Валерьевич ( приказ о приеме на работу №1л/с от 06.10.2025 г.)
Главный бухгалтер Общества: Ендонова Туяна Базаровна (приказ о приеме на работу №3 л/с от 06.10.2025 г.).

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Применяются федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ.

**2.1 Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия8»

Как малое предприятие организация применяет ПБУ 1/2008 , ПБУ 6/01,ПБУ 14/2007,ПБУ 10/99, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

**3. Основные средства**

Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом для всех основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Контрольно-кассовая техника «Меркурий-185Ф», стоимостью 12,0 тыс.руб.

**4. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года на предприятии НМА не числятся .

**5. Инвентаризация**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|---|---|
| Основные средства | 31.12.2025 | 12,0 тыс.руб |
| Материально-производственные запасы | 31.12.2025 | 50,0 тыс.руб. |
| Денежные средства в кассе предприятия | 31.12.2025 | 73,0 тыс.руб. |
| Денежные средства на расчетном счете предприятия | 31.12.2025 | 803,0 тыс.руб. |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**6.Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов, ценности предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:

-расходные материалы к оргтехнике

-канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Материально-производственные запасы на 31.12.2025 г. составили-50,0 тыс.руб., состоят из запасных частей, инвентаря, спец.одежды, топлива и материалов, необходимых для устранения аварийных ситуаций.

**7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Основную деятельность организация начала в IV квартале 2025 г. Выручка организации за отчетный период составила -8144,0 тыс.руб., из них оказаны услуги организациям на сумму-1943,0 тыс.руб. и населению на сумму -6201,00 тыс.руб.

Прочие доходы от платных услуг населению, согласно прейскуранта на платные услуги составили-68,0 тыс руб.

Разница между доходами и расходами составила 1242 тыс.руб., из них денежные средства в кассе предприятия- 72,8 тыс.руб., денежные средства на расчетном счете предприятия- 803,0 тыс.руб., средства выданные подотчетным лицам на закупку материалов- 325,0 тыс.руб., авансовые платежи по счетам продавцов-41,2 тыс.руб. Налог на прибыль (доходы) организации -186,0 тыс.руб. ( ставка 15 %).

Чистая прибыль (убыток) составила 3677 тыс.руб.

Капитал на 31.12.2025 г. составил 3684 тыс.руб., из них 10,0 тыс.руб.-уставный капитал и 3674 тыс.руб.-нераспределенная прибыль сформированна после реформации баланса по окончании года.

**8.Затараты на производство**

Расходы организации составили за отчетный период 4321,0 тыс.руб., сумма состоит из расходов на основное и вспомогательное производство услуг- 4120,0 тыс. руб. и содержание управления-201,0 тыс.руб.

В прочие расходы включены расходы на оплату услуг мобильной связи и комиссия банков-28,0 тыс.руб.

**9. Расшифровка дебиторской задолженности:**

| Покупатели и заказчики | Сумма задолженности (тыс.руб.) |
|---|---|
| Население | 2961,0 |
| Организации | 430,0 |
| Сотрудники (подотчет) | 325,0 |
| Уставный капитал | 10,0 |

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2025 г.-3726 тыс.руб. Основная часть -2961 тыс.руб. не оплачена населением за оказанные услуги (начислено за водоотведение и техническое содержание жилого фонда), так же организациям оказаны услуги, выставлены счета, оплата по которым не произведена в 2025 году.

**10.Рсшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:**

| | |
|---|---|
| Задолженность по з/плате | 280,0 тыс.руб. |
| Задолженность по налогам | 498,0 тыс.руб. |
| Задолженность контрагентам | 189,0 тыс.руб |
| Задолженность по исполнительным листам | 7,5 тыс.руб. |
| Авансовые платежи покупателей | 4,5 тыс.руб. |

Кредиторская задолженность является краткосрочной, так как оплата задолженности производится в следующем месяце после начисления , т.е. вся задолженность за декабрь 2025г . будет оплачена в январе 2026 г. Задолженность по налогам разделяется и представляется в отчетах в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

**11.Госпомощь**

За государственной помощью организация в 2025 г. не обращалась, так же местные государственные органы не оказывали финансовой помощи.

**12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений « 18 » марта 2026 года.

Директор ООО «Интеграл» _____ Худяков И.В.

подпись ФИО