

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Интеграл» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интеграл».

1.2. Юридический адрес – 614094, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Мильчакова, дом 10, квартира 82

1.3. Дата государственной регистрации – 1045900526924 05.10.2004

1.4. Уставный капитал составляет 12 500 руб. Участниками являются:
-Е.В.Барняк с долей 100 процентов.

1.5. Основной вид деятельности компании 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Раскрытие существенных показателей. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм

амортизации, накопленной за все время использования. По итогам инвентаризации на 31.12.2025 года Общество не располагает объектами НМА.

3.1. Н

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	первоначал (переоценк стоимост
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3.2. Нем

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	первоначал (переоценк стоимост
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имуще

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематер

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	об
		фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализа

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения з	
			затраты	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Организация не располагает объектами основных средств по состоянию на 31.12.2025г. Это связано с особенностями ведения хозяйственной деятельности, спецификой бизнеса и организационной структурой предприятия.

4.1. П

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	сп первоначальная (переоцененная) стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение пра

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инве

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за пери		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сп
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвиж

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за пери		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сп
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

6. Запасы.

По состоянию на 01.01.2025 г. общая сумма запасов составила 66 тыс.руб., на конец отчетного периода – 214 тыс. руб.

Запасы состоят из следующих элементов:

- Сырье и материалы: 214 тыс. руб.;
- Готовая продукция: 0 тыс.руб.;
- Товары: 0 тыс.руб.;
- Затраты на доставку товаров до складов организации: 0 тыс.руб.;
- Незавершенное производство: 0 тыс.руб.;
- Расходы будущих периодов:0 тыс.руб.;
- Иные виды запасов: 0 тыс.руб.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

Наименование показателя	Период	На начало года	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	66	-
	За 2024 г.	63	-
в том числе:			
Сырье и материалы	За 2025 г.	66	-
	За 2024 г.	63	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-
	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
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	
Товары	-	-	
Иные виды запасов	-	-	
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 2 711 тыс.руб.

8. Обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма кредиторской задолженности 368 тыс.руб

9. Обеспечение обязательств

Компания проводит постоянный мониторинг своей кредитной нагрузки и планирует выплаты таким образом, чтобы обеспечить своевременное исполнение всех обязательств перед партнерами и государством. Несмотря на увеличение объема заимствования, структура обязательств остается

управляемой и контролируемой руководством организации.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. структура затрат Общества следующая:

- Материальные затраты 76 тыс. руб.;
- Затраты на оплату труда 1 031 тыс.руб.;
- Отчисления на социальные нужды 289 тыс.руб.;
- Амортизация-
- Прочие затраты 2 624 тыс.руб.

Итого расходы по обычным видам деятельности 4 021 тыс.руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	76	77
Затраты на оплату труда	1 031	1 151
Отчисления на социальные нужды	289	304
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 624	1 593
Итого по элементам	4 021	3 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 021	3 125

11. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	
			по
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	
	За 2024 г.	-	

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.