

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ИНТЕГРУМ» (ИНН 6659207336)

за 2025 год

---

### 1. Организационно-правовые сведения и структура управления

- Статус: Действующее юридическое лицо, зарегистрировано 22.07.2010.
- Руководство: Исполнительные функции с 10.07.2017 переданы Управляющему — ИП Юханову Виталию Анатольевичу (ИНН 667008718062).
- Юридический адрес: Россия, 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Маршала Жукова, д. 10/2, помещ. 4.
- Уставный капитал (2025):
  - ООО «ДКМ» (ИНН 6726026031) — 51,00%
  - Кетов Дмитрий Александрович — 31,73%
  - Юханов Виталий Анатольевич — 17,27%
- Основной вид деятельности (по ОКВЭД): 35.30.4 «Обеспечение работоспособности котельных».
- Сотрудники: 0 человек.
- Обособленных подразделений: нет.

### 2. Сведения об обязательном аудите

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

### 3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНТЕГРУМ» составлена в тысячах рублей.

### 4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций, являющихся субъектами малого предпринимательства. При формировании отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России.

### 5. 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.

Положение учетной политики	Основание
Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Способ и период начисления амортизации	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	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.

Положение учетной политики	Основание
Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов
Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 6. Инвентаризация

В соответствии с утвержденным графиком в декабре 2025 года проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 7. Состав и структура активов и обязательств

Динамика основных статей баланса свидетельствует об укреплении финансового положения Общества.

- **Активы:** Общая величина активов выросла на 16,4% (с 10 680 тыс. руб. до 12 431 тыс. руб.). Рост произошел за счет увеличения оборотных активов, преимущественно дебиторской задолженности.
- **Капитал:** Чистые активы (капитал) увеличились на 16,4% и составили на 31.12.2025 12 431 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 10 680 тыс. руб.). Рост капитала обеспечен полученной чистой прибылью.
- **Обязательства:** Совокупные обязательства на конец периода составили 1 569 тыс. руб. В структуре обязательств присутствуют долгосрочные (1 300 тыс. руб.) и краткосрочные (269 тыс. руб., из которых 229 тыс. руб. — краткосрочные займы) заемные средства. Кредиторская задолженность минимальна (40 тыс. руб.).

## 8. Анализ финансовых результатов

- **Выручка:** В 2025 году выручка от аренды недвижимости составила 1 500 тыс. руб., что на 36,4% (400 тыс. руб.) превышает показатель 2024 года (1 100 тыс. руб.).
- **Операционная эффективность:** Основным фактором роста финансового результата стало значительное сокращение управленческих расходов на 41,8% (с 1 537 тыс. руб. до 894 тыс. руб.). В результате, при отсутствии себестоимости продаж, деятельность по обычным видам деятельности в 2025 году стала прибыльной. Прибыль от продаж составила 606 тыс. руб. (против убытка в 1 516 тыс. руб. годом ранее).
- **Чистый финансовый результат:** Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 261 тыс. руб., что на 21,4% выше показателя прошлого года (215 тыс. руб.). Рост чистой прибыли был ограничен расходами в виде процентов к уплате (345 тыс. руб.).

## 9. Информация о существенных статьях отчетности

- **Дебиторская задолженность (9 421 тыс. руб.):** Является крупнейшей статьей оборотных активов (99,5% от их объема). Общество осуществляет регулярный мониторинг данной задолженности для обеспечения ее возврата.
- **Денежные средства и их эквиваленты (5 тыс. руб.):** Находятся на минимальном уровне. Основной денежный поток направлен на обслуживание кредитов и обеспечение хозяйственной деятельности.
- **Займы и кредиты (2 600 тыс. руб.):** Составляют 1 300 тыс. руб. долгосрочных и 1 300 тыс. руб. краткосрочных обязательств. Из краткосрочных на отчетную дату

не погашено 229 тыс. руб. Общество своевременно исполняет обязательства по выплате процентов и основного долга.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

- Крылова Елена Васильевна (контрольный пакет через ООО «ДКМ»). За отчетный период Общество выплаты в ее пользу не производило.
- Управляющий Общества — ИП Юханов В.А. также является его участником. Операции между Обществом и управляющим осуществляются на рыночных условиях в рамках договора на управление.

## 11. Оценка финансового состояния и соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка приведена в таблице.

Таблица. Ключевые показатели финансового состояния

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Чистые активы, тыс. руб.	12 431	10 680
Коэффициент текущей ликвидности	35,4	0,35
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,009	0,002
Доля собственного капитала в активах	88,7%	100%

Вывод: Финансовое состояние ООО «Интегрум» по состоянию на 31.12.2025 можно охарактеризовать как стабильное. Общество демонстрирует:

1. Рост прибыльности основной деятельности.
2. Укрепление структуры капитала за счет роста собственных средств.
3. Крайне высокий уровень текущей ликвидности, обусловленный значительной дебиторской задолженностью.
4. Сохранение финансовой автономии (высокая доля собственного капитала).

Ключевой задачей на следующий отчетный период является оптимизация денежных потоков для поддержания достаточного уровня свободных денежных средств и обеспечение своевременного возврата дебиторской задолженности.

Управляющий — индивидуальный предприниматель \_\_\_\_\_ (Юханов В.А.)

Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.