Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕГРАЛ» (ООО «ИНТЕГРАЛ»)

ИНН 7802493314 , КПП 781601001, ОГРН 1107847030664

Адрес: 192241, Санкт-Петербург г, Южное ш, дом 55, корпус 5, литер А, квартира 338

1. Общая информация об организации

ООО «ИНТЕГРАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

В 2025 году не было деятельности по причине отсутствия заказов, с 2026 года деятельность возобновилась.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

50.30— Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

По запасам (ФСБУ 5/2019):

«Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены».

По нематериальным активам (ФСБУ 14/2022):

«Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками НМА, но имеющих стоимость ниже лимита в размере [сумма] руб. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода возникновения».

По исправлению ошибок (ПБУ 22/2010):

«Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения отчетности, исправляются в порядке, установленном для несущественных ошибок (без ретроспективного пересчета)».

«Существенной признается информация, пропуск или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей. Порог существенности установлен в размере [Указать %] от [выбрать базу: итога баланса / суммы выручки]»

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица предназначена для раскрытия информации об объектах ОС, за исключением инвестиционной недвижимости.

Наименование показателя	Период	На начало года (Стоимость)	На начало года (Амортизация)	Поступило	Списано (Стоимость)	Амортизация	На конец периода (Стоимость)	На конец периода (Амортизация)
Основные средства - всего	за 2025 г.	5 000		17 500		(583)	17 500	(583)
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г.	2 000		17 500		(583)	17 500	(583)

4.2. Капитальные вложения в основные средства

Раскрываются затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов.

Наименование показателя	Период	На начало года (Затраты)	Затраты за период	Принято к учету в качестве ОС	На конец периода (Затраты)
Капвложения - всего	за 2025 г.		17 500	(17 500)	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Показатели приводятся с учетом корректировок (рыночной стоимости или резерва под обесценение).

Наименование показателя	Период	На начало года (Первон. стоимость)	Поступило	Списано (Первон. стоимость)	На конец периода (Первон. стоимость)
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	1015			1015
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	5 000	71 000	(66 000)	10 000

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года (Первон. стоимость)	Поступило	Списано (Первон. стоимость)	На конец периода (Первон. стоимость)
Краткосрочная - всего :	за 2025 г.	8 438	18 893	(3 044)	2 395
В том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	4313	12 806	(1899)	15 220
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1254	914	(976)	1193

Наименование показателя	Период	На начало года (Первон. стоимость)	Поступило	Списано (Первон. стоимость)	На конец периода (Первон. стоимость)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	25			25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	2649	1429	(36)	3670
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	195	2338	(134)	2339
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.		351		351
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	3			3
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.		1054		1054

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	16 413	16 413	5 567	5 567
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 220	15 220	4 313	4 313
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 193	1 193	1 254	1 254

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	19	-	-	-	-	19
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	19	-	-	-	-	19
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	22 257	46 375	-	(5 246)	-	-	63 564
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	7 831	18 119	-	(1 371)	-	-	24 578
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	13 276	27 659	-	(2 869)	-	-	38 066
Расчеты с разными	За 2025 г.	695	143	-	(550)	-	-	466
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	453	-	-	-	-	453
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	456	-	-	(456)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 257	46 394	-	(5 246)	-	X	63 583

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	62 350	20 811
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 284	7 536
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 066	13 276

8. Расходы по обычным видам деятельности

Данная информация раскрывает состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах, по экономическим элементам.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	22	-
Отчисления на социальные нужды	7	-
Амортизация	583	-
Прочие затраты	38 185	33 547
Итого по элементам	38 797	33 547
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 797	33 547

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— запасы;

— обеспечение обязательств;

— Государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Трутнев Алексей Витальевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Трутнев Алексей Витальевич, (Решение № 1 от 10.02.2010, бессрочно).

Главный бухгалтер — Трутнев Алексей Витальевич,

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ИНТЕГРАЛ» А.В. Трутнев

Главный бухгалтер ООО «ИНТЕГРАЛ» А.В. Трутнев