

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕГРАЛ»**

Юридический адрес: 242836, Брянская область, Дубровский р-н, д. Старая Салынь, ул. Садовая д.8, ИНН/КПП 7730208364/324501001, ОГРН 1167746679935, ПАО Сбербанк, кор./с. 30101810400000000601, БИК 041501601р/с 40702810308000000705

---

---

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Интеграл» за 2025 год**

### **1. Сведения об организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интеграл».

1.2. Юридический адрес – 242836, Брянская область, Дубровский р-н, д. Старая Салынь, ул. Садовая д.8

1.3. Дата государственной регистрации – 19.07.2016 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 человек.

1.6. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — Калинину Александру Игоревичу.

1.7. Информация об органах управления

Исполнительный орган — генеральный директор Калинин Александр Игоревич, Решение единственного учредителя № 02/2021 от 12.07.2021г. (приказ № 02/2021 от 12.07.2021 г.), сроком на 5 лет.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **3. 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.

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Выручка от реализации продукции, товаров, прочего имущества, отражается на балансовых счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы». Моментом реализации продукции, работ, услуг и прочего имущества считается момент перехода права собственности к покупателю, предусмотренный в договоре.

Затраты Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от момента их оплаты.

Расходы распределяются по видам деятельности на:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных МПЗ.
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются в разрезе статей (элементов) затрат, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Расходы организации, осуществляющей торговую деятельность, учитываются на счете 44.01 и по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». К прочим относятся все остальные виды расходов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не больше 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Начисление амортизации по объектам ОС осуществляется 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 устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в пределах сроков, установленных классификацией ОС исходя из минимального предела, указанного для каждой конкретной амортизационной группы.

Организация учитывает предметы лизинга по ФСБУ 25/2018. Предметы лизинга признаются в составе основных средств как право пользования активом (ППА). ППА амортизируется в течение срока аренды/полезного использования. Обязательство по аренде учитывается как сумма будущих лизинговых платежей, приведенная к их настоящей стоимости

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

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

#### **4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

##### **Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: автоматическая линия по предпродажной подготовке, дозирования и упаковки, два вилочных погрузчика, также приобретенное по договору лизинга легковое транспортное средство: Geely Monjaro.

Выручка за 2025 год составила:

- доходы от реализации покупных товаров — 257 455 313 руб.;
- доходы от реализации собственных транспортных услуг – 12 470 055 руб.;
- прочие доходы от реализации прочего имущества – 3 424 111 руб.;
- прочие доходы от реализации имущественных прав (уступка права выкупа грузового автомобиля, находящегося в лизинге) – 1 502 768 руб.;
- прочие доходы (штрафы за нарушение договорных отношений, бонусы банков) — 40 520 руб.

Себестоимость продаж включает в себя расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и расходов на оказание услуг и составила 235 577 018 руб.

Коммерческие расходы включают в себя:

- транспортные расходы на доставку продукции покупателям – 13 122 094 руб.
- расходы ГСМ – 913 252 руб.

Управленческие расходы включают в себя:

- ФОТ — 5 119 211 руб.;
- отчисления страховых взносов на ОПС и СФР – 1 124 438 руб.
- амортизация – 482 571 руб.
- прочие управленческие расходы.

Прочие расходы включают в себя следующие статьи:

- процентные расходы по кредитным договорам - 2 026 045 руб.
- услуги обслуживающих банков, в т.ч. расходы на услуги факторинговых компаний – 623850 руб.

- премии покупателям за объемы закупок товара – 1 028 769 руб.
- штрафы за нарушение договорных отношений с покупателями – 2 097 886 руб.

Генеральный директор



Калинин А. И.