

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ИНТЕГРАЛ» ЗА 2025 ГОД

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интеграл», подготовленной за период деятельности с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г. включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности», с изменениями, внесенными ч.1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Интеграл» (сокращенное наименование **ООО «Интеграл»**).

ИНН 4704096553

ОГРН 1154704000208

Зарегистрировано 28.01.2015 г. в ИФНС по Выборгскому району Ленинградской области.

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 47 № 003218917 от 28.01.2015 г

#### Местонахождение:

- юридический адрес: Россия, 188800 г. Выборг, Кислородный пер, д. 1
- фактический адрес: Россия, 188800 г. Выборг, Кислородный пер, д. 1

Участником ООО «Интеграл» по состоянию на 31.12.2025 г. является физическое лицо:

- Николаев Алексей Владимирович, доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

Уставный капитал ООО «Интеграл» составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Единоличным исполнительным органом Общества с 28.01.2015г. является Директор Николаев Алексей Владимирович (Решение единственного участника общества о продлении полномочий от 15.01.2025 № 2)

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. составляет 3 человека, на 31.12.2024 г. составляла 3 человека.

ООО «Интеграл» осуществляет функции самостоятельно. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность осуществлялась Обществом непрерывно на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО «Интеграл» относится к субъектам малого предпринимательства. Формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенным способам. ООО «Интеграл» применяет упрощенную систему налогообложения.

### СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1\2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом от 30 декабря 2024 года.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Ответственность за организацию процесса ведения бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета несет руководитель Организации - Директор Николаев Алексей Владимирович. Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной финансовой отчетности несет Главный бухгалтер - Николаев Алексей Владимирович.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

| Положение учетной политики             |  | Основание                                   |
|--|--|---|
|  | <b>Основные средства</b>   |   |
| 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.   | п. 5 ФСБУ 6/2020<br>"Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.   | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»     |
| 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. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства» |
| 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  | п.9 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»      |

|   |   |  |
|---|---|--|
|   | <p>руководства организации в отношении использования объекта. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 30% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>  |  |
|   | <p><b>Учет материально-производственных запасов</b></p>   |  |
| <p>Оценка списания материально-производственных запасов</p> | <p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>   | <p>п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p> |
|   | <p><b>Учет товаров</b></p>  |  |
| <p>Принятие к учету, выбытие</p>                            | <p>Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». При продаже товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО). Затраты, связанные с приобретением, товара учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.</p> | <p>ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p>       |
| <p>Резерв</p>   | <p>Резерв под обесценение запасов не создается, запасы отражаются на отчетную дату по фактической себестоимости</p>   | <p>ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p>       |

|   |   |   |
|---|---|---|
|   |   |   |
|   | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>  |   |
| 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 | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|   | <b>Учет доходов и расходов</b>  |   |
| Учет общехозяйственных расходов   | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                  | п.18-19 ПБУ 10/99   |
| 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.  | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

## СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма дебиторской задолженности 55 444 тыс. руб.:

| Расшифровка дебиторской задолженности по показателям    | Сумма  |
|---|--------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 14 513 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | 40 549 |
| Расчеты по налогам и сборам                             | 382    |

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на счетах в банках и в кассе организации на общую сумму 14 тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражен остаток краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 28 763 тыс. руб., которая состоит из:

| <b>Расшифровка кредиторской задолженности по показателям</b> | <b>Сумма</b> |
|--|--------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                        | 13 902       |
| Расчеты по авансам полученным                                | 11 556       |
| Расчеты по налогам и сборам                                  | 72           |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                         |              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению             |              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                         |              |
| Расчеты с подотчетными лицами                                |              |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                   | 3 233        |

**По строке 1410** «Долгосрочные кредитные займы» отражена сумма 2 604 тыс. руб.

В 2025 году Организацией дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 г. обязанность по выплате доходов от участия в уставной деятельности у ООО «Интеграл» перед учредителем отсутствует. Решение о распределении прибыли по итогам 2025 г. будет принято после утверждения бухгалтерской отчетности в 2026 году.

Доходы (выручка) от основной деятельности за 2025 год, отраженные **по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах** составили 5 496 тыс. руб., в том числе:

| <b>Вид деятельности</b>   | <b>Сумма, тыс. руб.</b> |
|---|-------------------------|
| Сдача в временное пользование земельным участком по договору аренды | 4 206                   |
| Услуги  | 1241                    |
| Прочее  | 49                      |
| <b>Итого</b>  | <b>5496</b>             |

Расходы от основной деятельности, отраженные **по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»** составили 2 863 тыс. руб. в том числе:

| <b>Вид деятельности</b> | <b>Сумма, тыс. руб.</b> |
|-------------------------|-------------------------|
| Коммерческие расходы    | 2 863                   |
| <b>Итого</b>            |                         |

Управленческие расходы, отраженные **по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»** составили 1 418 тыс. руб. в том числе:

| <b>Статьи затрат</b> | <b>Сумма, тыс. руб.</b> |
|----------------------|-------------------------|
| Расходы на аренду    | 618                     |
| Другие расходы       | 800                     |
| <b>Итого</b>         |                         |

Прочие расходы в 2025 году отраженные **по строке 2350 Отчета о финансовых результатах** составили 914 тыс. руб., в том числе:

| <b>Прочие расходы</b>    | <b>Сумма, тыс. руб.</b> |
|--------------------------|-------------------------|
| Расходы на услуги банков | 64                      |
| Списание материалов      | 418                     |
| Прочие расходы           | 432                     |
| <b>Итого</b>             | <b>914</b>              |

По строке 1300 «Капитал» сумма составила 9 842 тыс. руб. В т.ч. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на начало отчетного периода отражена прибыль организации в сумме 9 830 тыс. руб. На конец отчетного периода отражена прибыль в сумме 9 832 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 2 тыс. руб., отражена по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

#### **ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ**

| <u>Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной</u>                 | <u>Наименование связанной стороны</u>    |
|--|--|
| Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)                              | Директор                                 |
| Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо; | 100% от Уставного капитала<br>Бенефициар |

В 2025 г. не производилась выплата дивидендов участнику Общества.

Единоличному исполнительному органу в 2025 г. кроме выплат по оплате труда другие выплаты не производились. На 31.12.2025 г. перед единоличным исполнительным органом Общество не имеет текущую задолженность по заработной плате .

#### **ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ**

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году не производились. Иные выплаты не производились. Долгосрочных вознаграждений нет.

#### **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ**

К рискам, способным повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности ООО «Интеграл» относятся:

- риск неисполнения дебиторами своих обязательств, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

#### **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Распределение прибыли и начисления дивидендов за 2025 год в период с 01.01.2026г до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось.

До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют события (факты хозяйственной деятельности), которые оказали бы, или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

#### **ИНФОРМАЦИЯ О ДОПУЩЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности никаких существенных событий не произошло, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности.

В 2026 году ООО «Интеграл» будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Общество

не имеет намерений сокращать объемы по реализации услуг, планирует развивать деятельность по существующим направлениям. Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Директор \_\_\_\_\_ **Николаев А.В.**  
**ООО «Интеграл»**

**Главный бухгалтер**  
« 25 » марта 2026г.