

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью

«ИНТЕРКАМСЕРВИС АТЦ»

Оглавление

1.	ВВЕДЕНИЕ	3
2.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
2.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2.3.	СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	4
2.4.	СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ	4
2.5.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ	4
3.	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3.2.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	6
4.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.	6
4.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (строка баланса 1150)	6
4.2.	ЗАПАСЫ (строка баланса 1210)	7
4.3.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка баланса 1250)	7
4.4.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1240)	7
4.5.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (строка баланса 1510)	8
4.6.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1520)	8
4.7.	ВЫРУЧКА (строка ОФР 2110)	8
4.8.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (строка ОФР 2120)	8
4.9.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строка ОФР 2340)	8
4.10.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2350)	8
4.11.	УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (строка ОФР 2410)	9
5.	СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ	9
6.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕРКАМСЕРВИС АТП» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчёт о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет более 30 процентов от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 30 процентов от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В строках бухгалтерской отчетности, по которым отсутствуют показатели, указаны прочерки в связи с отсутствием технической возможности исключения данных строк из отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРКАМСЕРВИС АТП"
Сокращенное наименование	ООО "ИНТЕРКАМСЕРВИС АТП"
Место нахождения и адрес	119501, Город Москва, ул. Веерная, дом 6, квартира 196
Телефон	+ 7 (937) 574-77-77
Адрес электронной почты	89375747777@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	1650047939
Основной государственный регистрационный номер ОГРН	1031616019390

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
49.4 Основной	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
49.41.3 Дополнительный	Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. – оплачен полностью.

2.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	1 чел.	1 чел.

2.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Кудрявцев	Директор	Решение №б от	23.08.2022	до 22.08.2027

Михаил Николаевич		23.08.2022		
----------------------	--	------------	--	--

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Кудрявцев Михаил Николаевич	Директор	Приказ №01/17	23.08.2017	-

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности

фактов хозяйственной деятельности).

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора.

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

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В 2025 году в связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который регулирует бухгалтерскую отчетность, обязателен к применению при составлении промежуточной и годовой отчетности за 2025 год.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», касающийся правил проведения инвентаризаций.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (строка баланса 1150)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа

месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Информация об основных средствах (собственных и арендованных) приведена в Таблице:

Наименование объекта	Остаточная стоимость в тыс. руб.
Блок-контейнер металлический (бытовка) 2 шт.	247

Ликвидационная стоимость объектов ОС отсутствует, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

4.2. ЗАПАСЫ (строка баланса 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой Общества.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка баланса 1250)

Общество имеет расчетные счета в ООО "Банк Точка"

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	8	8	10

4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1240)

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.2025 г. являются:

тыс.руб.

Контрагент	задолженность на 31.12.2025г.
ИП Кудрявцева Е. М. ИНН 165051966272	709
ООО "СТРОЙИНВЕСТ" ИНН 7743114956	203

4.5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (строка баланса 1510)

По строке 1510 отражен заём 70 тыс. руб.

4.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка баланса 1520)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, которая на 31.12.2025г. состоит из авансов покупателей за минусом НДС- 12 тыс. руб., задолженности прочим кредиторам – 1568 тыс. руб., задолженности перед подотчетными лицами – 38тыс.руб. и задолженности по налогам – 187тыс. руб.

4.7. ВЫРУЧКА (строка ОФР 2110)

Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

4.8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (строка ОФР 2120)

По строке 2120 ОФР отражена себестоимость продаж и управленческие расходы тыс.руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж	520	2033
Управленческие расходы	117	150
ИТОГО	637	2183

4.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строка ОФР 2340)

Структура прочих доходов:

тыс.руб.

Показатель	за 2025г.	за 2024г.
Списана просроченная кредиторская задолженность	174	2418
ИТОГО прочие доходы:	174	2418

4.10. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строка ОФР 2350)

Структура прочих расходов:

тыс.руб

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Списана просроченная дебиторская задолженность	39	2956
Комиссия банка	4	5
Штрафы, пени, неустойки	0	29
Прочие расходы	0	9
ИТОГО прочие расходы:	43	2999

4.11. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (строка ОФР 2410)

Строка 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2025 год -9 тыс. руб. Строка раскрывает сумму расхода по налогу на прибыль (РНП).

5. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия
Кудрявцев Михаил Николаевич	РФ	165004934570	100%

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев. Общество продолжит свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, что подтверждает наличие подписанных контрактов на 2026 год.

С 2026г. общество будет применять упрощенную систему налогообложения (доходы).

Дата подписания отчетности: 17.03.2026 г.

Директор
ООО «ИНТЕРКАМСЕРВИС АТП»



Кудрявцев М.Н.