

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

I. Основные сведения об организации

ООО «Интерсервис» образовано 28.12.2004г.

Юридический и фактический адрес – 1994006, Санкт-Петербург, ул. Наличная, д. 16 литер. А, офис 207

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28.12.2004, за основным государственным регистрационным номером 1047855179778.

Единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор Петров Дмитрий Анатольевич.

Основными видами деятельности Общества являются:

- перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении;

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 37 человек (за 2024 год – 33 человека).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Руководитель Общества Петров Дмитрий Анатольевич

Главный бухгалтер Исайкина Ольга Алексеевна

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные средства

Методы учета и оценки основных средств

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «Интерсервис» на 2025 год.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования определялся как минимальный срок полезного использования по группе. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно в соответствии с условиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Изменений первоначальной стоимости основных средств в 2025 году не было.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении основных средств:

(тыс. руб.)

1.1. Наличие и движение основных средств

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	703 166	(60 031)	60 031	(379 720)	-	-	-	-	-	643 135	(319 689)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	283	(229)	173	-	-	(66)	-	-	-	-	-	456	(295)
	3а 2024 г.	239	(126)	44	-	-	(103)	-	-	-	-	-	283	(229)
Транспортные средства	3а 2025 г.	453 973	(325 693)	248 738	(60 031)	60 031	(53 733)	-	-	-	-	-	642 679	(319 394)
	3а 2024 г.	323 555	(312 688)	130 418	-	-	(13 005)	-	-	-	-	-	453 973	(325 693)

2. Информация об арендованных ОС

В проверяемом периоде Общество арендовало недвижимое имущество (офисные помещения, используемые для размещения персонала, а также складские помещения.

Оценочная стоимость на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 не указана, т.к. арендодателями не предоставлена информация о стоимости арендуемых объектов.

3. Информация о нематериальных активах

В составе нематериальных активов в 2023 – 2025 годах учитывался товарный знак с бессрочным сроком использования (Товарный знак (№690245)).

4. **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 10 тыс. руб. (в 2024 году – 10 тыс. руб., в 2023 году – 10 тыс. руб.).

6. **Налоги**

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и не отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

7. **Признание доходов и расходов**

В качестве метода признания доходов и расходов применялся метод начисления.

8. **Материально-производственные запасы**

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «Интерсервис» на 2025 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении запасов:

8.1 **Наличие и движение запасов**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	194 909	(191 674)	-	X	X	3 235
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 269	-	97 328	(103 362)	-	-	-	3 235
	За 2024 г.	8 335	-	92 600	(91 666)	-	-	-	9 269
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	607	(607)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	52	-	-	(52)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	-	-	52

9. **Информация об отдельных видах дебиторской задолженности**

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 61 704 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составила 71 547 тыс. руб., на 31 декабря 2023 – 61 840 тыс. руб.).

В таблице ниже приведена информация о наличии дебиторской задолженности:

9.1 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	9 416	12 628	11 122
Расчеты с покупателями	52 085	47 744	41 584
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	62	651	2 088
Расчеты с персоналом	22	0	78
Прочие дебиторы	119	10 524	6 968
Итого:	61 704	71 547	61 840

10. Информация об отдельных видах кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 261 926 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составила 342 972 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 268 675 тыс. руб.).

10.1 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	261 816	341 449	258 144
Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондам	110	974	9 747
Расчеты с покупателями	7	520	756
Расчеты с персоналом	-	29	28
Прочие кредиторы			
Итого:	261 926	342 972	268 675

11. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

16.1 Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Категория	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
депозит	0	147 000	295 000
долгосрочный займ	200	1 600	200
Итого, долгосрочные	200	148 600	295 200

финансовые вложения:			
-------------------------	--	--	--

12. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении I считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и премий покупателям по результатам продаж.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) за 2025 год без учета НДС составила 377 226 тыс. руб. (за 2024 год – 219 611 тыс. руб.).

13. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20 и 26 на соответствующих субсчетах и в конце месяца подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

13.1 Расшифровка расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	88 855	74 558
Затраты на оплату труда	32 386	26 683
Отчисления на социальные нужды	7 431	5 421
Амортизация	53 799	13 113
Прочие затраты	143 794	142 750
Итого по элементам	326 266	262 525
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	326 266	262 525

14. Себестоимость проданной продукции

Себестоимость проданной продукции за 2025 год составила 180 851 тыс. руб.

15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма за 12 месяцев 2016 год	Сумма за 12 месяцев 2015 года
Доходы, связанные с продажей ОС	37 488	0
Прочее	1 219	1 451
Итого	38 707	1 451

В составе прочих расходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

16. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты не выявлены.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

26 марта 2026 года

Генеральный директор

Петров Дмитрий Анатольевич

Главный бухгалтер

Исайкина Ольга Алексеевна