Общество с ограниченной ответственностью «Интермодал ДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интермодал ДВ».

1.2. Юридический адрес – 690074, Приморский край, г. Владивосток, ул. Снеговая, д. 34, стр. Ж, офис 309.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.09.2019г.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 Деятельность, связанная с перевозками.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 5 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником общества является: А. А. Лалетина с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Лалетина А. А. (приказ № 1 от 19.09.2019). Главный бухгалтер Общества: Лалетина А. А. (приказ №1 от 19.09.2019).

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется ООО Компания «Стратег» на основании заключенного договора на оказание услуг.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Интермодал ДВ», основанное в 2019 году, осуществляет деятельность по организации перевозок грузов (транспортно-экспедиционные услуги). За время осуществления деятельности общество зарекомендовало себя как добросовестное, ответственное и стабильное предприятие. Организация имеет обширный список контрагентов, перед которыми добросовестно выполняет все договорные обязательства.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНТЕРМОДАЛ ДВ» составлена в тыс.руб.

3. 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.

4. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
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 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «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 «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 руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
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)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору долгосрочной аренды № 29/09-А от 29.09.2021г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Материальные внеоборотные активы

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету транспортные средства и компьютерное оборудование. Транспортные средства находятся в лизинге. В бухгалтерском учете амортизация начисляется по правилам ФСБУ 6/2020.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены отложенные налоговые активы на сумму 3 533 тыс. руб. Данная сумма образовалась

за счет временных разнице по налогу на прибыль, которые будут учтены в следующем периоде 139 тыс. руб. и арендных обязательств 3 394 тыс. руб. (по договорам лизинга).

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены денежные средства, находящиеся на счетах и в иностранной валюте в банках и кассе предприятия.

9. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены такие показатели бухгалтерского баланса, как дебиторская задолженность, отложенные налоговый вычет по НДС, расходы будущих периодов.

10. Капитал

В строке 1300 «Капитал» отражена сумма 39 171 тыс. руб., данная сумма сформировалась за счет средств нераспределенной прибыли.

11. Другие долгосрочные обязательства

Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражает данные по отложенные налоговые обязательства сформированным за счет основных средств находящийся в лизинге.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

В строке 1520 отражена сумма задолженности перед поставщиками и покупателями и постоянные налоговые обязательства

13. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–
Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 252 022 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 205 470 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на услуги. В связи с этим произошло уменьшение расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом. Уменьшение выручки за 2025г. завязано с неблагоприятными условиями для осуществления основного вида деятельности организации (предоставления транспортно-экспедиционных

услуг) в связи с общей обстановкой в стране. Снижение спроса на данный вид услуги повлияли несколько факторов, таких как: санкции со стороны зарубежных стран, снижение спроса на товары, перевозимые транспортом у заказчиков услуг, а также условия жесткой конкуренции. Так же следует отметить, что на фоне снижения прочих доходах так же произошло и снижение прочих расходов, что положительно повлияло на финансовый результат по итогу года и прибыль увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 2 548 тыс. руб.

15. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Единственным бенефициаром компании является г-ка Лалетина А. А., гражданка РФ (Россия). В 2025году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	39 171	33 056	29 490

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 6 115 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Интермодал ДВ» Лалетина А. А.