

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью "ИНТЕРМОДАЛ ПАРТНЕРШИП" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРМОДАЛ ПАРТНЕРШИП" (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

Характеристика организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРМОДАЛ ПАРТНЕРШИП".

Сокращённое наименование: ООО "ИНТЕРМОДАЛ ПАРТНЕРШИП".

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3900008992.

Код по ОКПО: 77347004.

Организационно-правовая форма по ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).

Форма собственности по ОКФС: 16 (Частная собственность).

Место нахождения: 236040, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД, Г КАЛИНИНГРАД, УЛ ПРОЛЕТАРСКАЯ, Д. 82-84, ОФИС 9.

Дата регистрации: 29.03.2023, уставный капитал: 10 000 руб. (учредителей - 1, доля 100%).
Оплачен полностью.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

Руководство и учет

Генеральный директор: Онопко А.А. (приказ от 10.01.2025).

Бухгалтерская отчётность составлена на 31 декабря 2025 г. в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384). Отчётность подлежит утверждению Решением единственного участника общества. Обязательный аудит не проводился.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление

объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Состав имущества и обязательств

3.1. Внеоборотные активы (код 1150, 1170)

Материальные и финансовые внеоборотные активы на отчётные даты отсутствуют.

3.2. Запасы (код 1210)

Запасы отсутствуют (0 тыс. руб.).

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах	146	643	48
Итого	146	649	48

Снижение денежных средств обусловлено использованием остатков на оплату текущих расходов.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Состоят из дебиторской задолженности:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	14150	0	0
Дебиторская задолженность	11475	49	33
Итого	25771	692	81

На 31.12.2025г. финансовые вложения составили 14 150 тыс. руб. Дебиторская задолженность – расчёты с контрагентами по авансам и прочим операциям. Просроченная задолженность отсутствует.

Баланс (актив, код 1600): 25 771 тыс. руб.

3.5. Капитал и резервы (код 1300)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	6330	101	(278)
Итого	6340	111	(268)

3.6. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заёмные средства (код 1410) составляет 500 тыс. руб., другие долгосрочные обязательства (код 1450) отсутствуют.

3.7. Краткосрочные обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)	18931	81	49
Итого	18931	81	49

Кредиторская задолженность – по оплате услуг (перевозчики, аренда, хранение, коммунальные, аренда, прочие расходы). Просроченная задолженность отсутствует.

Баланс (пассив, код 1700): 25 771 тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности (код 2400)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка (код 2110)	146297	11232
Расходы по обычным видам деятельности (код 2120, себестоимость)	(137749)	(10777)
Прочие доходы (код 2340)	78	0
Прочие расходы (код 2350)	(43)	(4)
Налог на прибыль (код 2410)	(2065)	(46)
Чистая прибыль (убыток)	6229	378

5. Прочие пояснения

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних/зависимых обществ.

Нет обязательств по налогам и сборам сверх начисленных.

ИСПОЛНИТЕЛЬ

Генеральный директор ООО «ИНТЕРМОДАЛ ПАРТНЕРШИП»

Ополюк А. А.



30 марта 2026 г.