

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО
«РусИнтермодал»**

**Составлены в соответствии с ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская финансовая
отчетность»**

Раздел 1

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственности «РусИнтермодал»
Сокращенное наименование	ООО «РусИнтермодал»
Адрес	198205, г. Санкт-Петербург, ул. Рабочая, дом 9, литера Б, пом.100/1
ИНН/КПП	7839082487/780701001
ОКПО	14025713
ОГРН	1177847126005

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 2 человека
Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО – 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 20 000 руб.

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Смышляев Сергей Иванович.

Основным видом деятельности ООО «РусИнтермодал» является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29). Доходы от организации перевозок являются доходами от обычного вида деятельности.

ООО «РусИнтермодал» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «РусИнтермодал» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

Учет основных средств и капитальных вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Учет запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Раздел 3

Наличие и движение основных средств

Объект ОС	На 31 декабря 2024, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	На 31 декабря 2025, тыс. руб.
Ноутбук Apple Macbook Pro 14	-	162,40		49,62	112,78
Смартфон Apple Iphone 15 Pro	-	130,00		39,72	90,28
Телефон Apple Iphone 13	Первоначальная стоимость 83,40 накопленная амортизация 81,08	-	2,32		
Ноутбук Apple Macbook Pro 13	Первоначальная стоимость 129,46 накопленная амортизация 125,86	-	3,60		
Планшетный ПК Apple Ipad Air	Первоначальная стоимость 67,99 накопленная амортизация 30,22	-	-	22,66	15,11

В строке упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 218 (округление до целого).

Раздел 5

Дебиторская задолженность

Наименование пок.	На начало периода, тыс.руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.
Краткосрочная в том числе:				
поставщики 60.02	7 040,62	10 839,97	9 574,28	5 774,93
покупатели 62.01	22,75	39 459,15	39 254,74	227,16
подотчетные лица 71.01	0,82	-	-	0,82
НДФЛ 68.01	3,40	172,92	169,14	7,18

В том числе Налог при УСН 68.12	66,20	371,65	427,50	10,35
В том числе 69.11 взносы на травматизм	0,72	-	-	0,72

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 6 021 (округление до целого).

Кредиторская задолженность:

Наименование пок.	На начало периода, тыс.руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.
Краткосрочная в том числе:				
поставщики 60.01	1 009,65	42 493,04	41 758,26	274,87
покупатели 62.22		107,18	114,99	(7,82)
ЕНС 68.90	135,83	792,40	748,58	92,01
Страховые взносы 69.09	13,58	204,01	211,39	20,96

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 380 (округление до целого).

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 год, тыс.руб.
Оплата услуг поставщикам	38 821,81
Амортизация ОС	117,92
Оплата труда	742,02
Страховые взносы	203,56
Взносы в ФСС на травматизм	4,10
Прочие расходы	217,39
Все расходы	40 107

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Смышляев Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.