

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Интермобилити.Ева»**

1. Общие сведения об организации

Полное и сокращенное наименование организации:

Общества с ограниченной ответственностью «Интермобилити.Ева»

ООО «Интермобилити.Ева»

Реквизиты юридического лица:

Юридический/фактический адрес: г. Москва, ул. Правды, дом 8, корп.13, пом.2А

Дата государственной регистрации: «09» октября 2019 г.

ОГРН:

ИНН: 9705137716

КПП: 771401001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Размер Уставного капитала Предприятия составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Учредители предприятия: АО «ГК «Интермобилити», размер доли – 100%

Общество ведет деятельность по коду ОКВЭД 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств» и занимается развитием электротранспортной инфраструктуры г. Москвы.

Органы управления Предприятием:

Генеральный директор Мартюшов Илья Игоревич с 19.06.2023 г

Среднесписочная численность работающих в 2025 г. составила 29 человек. Среднемесячная заработная плата на предприятии составила в 2025 г – 152 184 рублей. Фонд оплаты труда за 2025 г составил 52 960 148,85 (Пятьдесят два миллиона девятьсот шестьдесят тысяч сто сорок восемь) рублей 85 копеек. Фонд оплаты труда управленческого персонала в составе генерального директора, коммерческого директора, операционного директора составил 9 672 715,01 (Девять миллионов шестьсот семьдесят две тысячи семьсот пятнадцать) рублей 01 копейка. Выплаты носят краткосрочный характер.

Деятельность Предприятия регламентируется законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенные ошибки прошлых лет в отчетном голу не выявлялись.

2. Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3», «1С:Зарплата и управление персоналом».

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора ООО «Интермобилити.Ева» от 28.12.2020 г. N 01/УП «Об утверждении Учетной политики».

Существенными изменениями в учетной политике стали:

- Составление бухгалтерской отчетности в соответствии с нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Проведение инвентаризации имущества и обязательств в соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится. Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Ведение учета основных средств осуществляется отдельно по каждому инвентарному объекту. 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 и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение проводится на конец года.

3.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	тыс.руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	66 127	24 990	48

3.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена информация о расходах будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

№	Наименование актива	тыс.руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	15	16	234

3.5 Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса («Запасы») отражают материальные запасы организации. К этому показателю относятся только запасы, которые будут использованы организацией в течение 12 месяцев и относятся к оборотным активам.

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Запасы	96674	96599	696

3.6 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 отражена сумма «входного» налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) по состоянию на 31 декабря отчётного год

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Налог на добавленную стоимость	21015	6347	289

3.7 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражена:

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	Дебиторская задолженность, в том числе:	81694	80187	38902

3.8 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены стоимость вкладов (долей) в дочерние компании и предоставленные другим организациям займы.

Согласно учетной политике, финансовые вложения, в том числе предоставленные займы, делятся на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Долгосрочные финансовые вложения — это вложения на срок более 12 месяцев. В балансе такие активы отражают по строке 1170 «Финансовые вложения».

Краткосрочные финансовые вложения — это вложения на срок менее года. В балансе краткосрочные финансовые вложения отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

3.9 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены денежные эквиваленты, находящихся в кассе, на банковских расчётных, валютных, специальных и депозитных счетах, в выставленных аккредитивах, чековых книжках, переводах в пути и денежных документах.

№	Денежные средства	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Расчетные счета	948	1 068	2670
2	Депозитные счета	-	12 000	55 000
	Итого	948	13 068	57 670

3.10 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена информация о расходах будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

№	Наименование актива	тыс.руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	289	16487	4027

3.11 Капитал

По состоянию на отчетные даты, капитал и резервы Общества представляют собой:

№ строки	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1310	Уставный капитал	40	40	30
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-77 235	39 075	101 828

Учет уставного капитала в Обществе осуществляется с использованием балансового счета 80 «Уставный капитал». По состоянию на 31.12.2025 г Уставный капитал Общества сформирован в размере 40 тыс. руб., что соответствует действующей редакции устава Общества. и в полном объеме оплачен участниками.

3.12 Заемные средства

Займы и кредиты, по состоянию на отчетную дату, представляют собой:

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
67	Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»	42 800	51 675	64 950
66	Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»	347 208	167 497	6 558

3.13 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Отложенные налоговые обязательства	28 124	25 119	12 847

3.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 Бухгалтерского баланса Общества, представляет собой:

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	Кредиторская задолженность, в том числе:	104 319	146 119	133 804

3.15 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) были созданы резервы на оплату предстоящих отпусков работников организации.

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	Оценочные обязательства	2596	1777	838

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В 2025 году ООО «Интермобилити.Ева» не осуществляло совместной деятельности и не использовало совместно активы с другими юридическими лицами.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей

4.1 Доходы и расходы от продажи товаров, отраженные в Отчете о финансовых результатах, представляют собой:

Код строки	Название	2025 г	2024 г
2110	Выручка	308 690	141 203
2120	Себестоимость	-306 945	-118 493
2220	Управленческие расходы	-102 210	-72 938

4.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Строка 2320 Проценты к получению	1 655	2 012

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Строка 2330 Проценты к уплате	-38695	-12603
Строка 2340 Прочие доходы	376	8823
Строка 2350 Прочие расходы	-17 313	-9 580

4.3. Налог на прибыль организации

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

Расчеты по налогу на прибыль:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
1	Отложенные налоговые активы	41 138	24 941
2	Отложенные налоговые обязательства	3 006	12 270

По результатам 2025 г организацией получен убыток в налоговом учете 168 505 172 (Сто шестьдесят восемь миллионов пятьсот пять тысяч сто семьдесят два) рубля.

4.4 Чистая прибыль (убыток)

Финансовый результат (убыток) по данным бухгалтерского учета, полученный от деятельности предприятия за 2025 г составил – 116 310 тыс. рублей.

5.0 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	-
Нематериальные активы	30.12.2025	-
Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности	30.12.2025	-
Инвентаризация финансовых вложений	30.12.2025	-
Остатки на банковских счетах	30.12.2025	-
Отложенные налоговые активы и обязательства	30.12.2025	-
Расходы будущих периодов	30.12.2025	-
Доходы будущих периодов	30.12.2025	-
Обеспечения обязательств выданные	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Наименование компании или ФИО физического лица	Основания
Гитаренко Даниил Сергеевич	Бенефициар (26 акций АО «ГК Интермобилити»)
Таган Евгений Михайлович	Бенефициар (74 акции АО «ГК «Интермобилити»)
ООО «Интермобилити»	Дочернее предприятие АО «ГК Интермобилити» – 100% владение
АО «ГК «Интермобилити»	Учредитель
АО «Позитивные Продукты»	Дочернее предприятие АО «ГК «Интермобилити» – 50% владение

Операции со связанными сторонами по полученным займам (тыс.руб)

Связанная сторона	Вид операции	2024 г.			2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
АО ГК «Интермобилити»	Предоставление займа	189 966	До 31.12.2025	219 172	191 955	До 31.12.2026	390 008

Операции со связанными сторонами по расчетам за полученные услуги (тыс.руб)

Связанная сторона	Вид операции	2024 г.			2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
ООО «Интермобилити»	Услуги обслуживания	25119	Ежемесячно	10979	89243	ежемесячно	48186

Операции со связанными сторонами по расчетам за оказанные услуги (тыс.руб)

Связанная сторона	Вид операции	2024 г.			2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
АО «Позитивные Продукты»	Агентские услуги	1848	Ежемесячно	3626	1511	ежемесячно	3775

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интермобилити.Ева» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- Пояснения 3. Нематериальные активы;
- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснения 5. Финансовые вложения;
- Пояснения 6. Запасы;
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснения 8. Обязательства;
- Пояснение 10. Расходы по обычным видам деятельности.

8. События после отчетной даты

В отчетном периоде у предприятия не было событий после отчетной даты, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности

9. Непрерывность деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность предприятия продолжить непрерывно вести свою деятельность в течение данного срока, отсутствуют. Так же предприятие не планирует прекращения какой-либо деятельности из осуществляемых в отчетном периоде.

Генеральный директор



Мартюшов И.И.