

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПОИНТЕР» за 2025 год

Организация	ООО «ПОИНТЕР»
Идентификационный номер налогоплательщика	7841082477
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
ОГРН	1197847073115
Местонахождение (адрес)	190020, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, ул.Курляндская, д.28, литера В, помещ. 54-Н, ком. 106

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПОИНТЕР»
Свидетельства (лицензии), разрешения на основные виды деятельности	Не имеет.
Среднегодовая численность работающих за отчетный год	85 чел.
Численность работающих на конец отчетного периода	88 чел.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025	10 000 руб. - оплачен полностью
Участники организации	Карасёв Иван Владимирович - 80%, Карасев Василий Павлович – 20 %
Органы управления	- Общее собрание участников общества; - Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор
Единоличный исполнительный орган	Жилкин Никита Вячеславович
Главный бухгалтер	Пантелеева Анастасия Владимировна
Обособленное подразделение организации	109316, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нижегородский, проезд Остаповский, д. 5, стр. 5, помещ. 101
Филиалы, представительства	Не имеет.
Система налогообложения	Общая система налогообложения.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями участника Общества.

Ревизионная комиссия Уставом не предусмотрена.

Числовые показатели отчетности Общества сформированы в тысячах рублей.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности из Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином РФ, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставления необходимой отчетности заинтересованным пользователям.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами бухгалтерского учета. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации отсутствовали.

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической оплаты.

Учетная политика предприятия разработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота
- достоверность
- своевременность
- осмотрительность
- приоритет содержания над формой
- непротиворечивость
- рациональность

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности
 - допущение последовательности применения учетной политики
- Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи (строки) отчетности за отчетный год более, чем на 10%.

Случаи отступления от правил бухгалтерского учета отсутствуют.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты) с учетом норм Федерального закона от 26.03.2022 №67-ФЗ

Курс ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г.
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Китайский Юань	11,1592	13,4272
Турецкий лир	18,2377	28,9122

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены, активы не имеющие материально-вещественной формы, первоначальной стоимостью более 100 тыс.рублей, со сроком более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, права доступа к активам контролируются ООО «ПОИНТЕР».

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом на основании п.40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержден приказом №86 н от 30.05.2022г.

В отчетности нематериальные активы отображаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 3) Нематериальные активы.

Тыс. руб

Нематериальные активы	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024г
Автоматизация торговли на маркетплейсах	1 771	1 619
Сайт «hutapparel.ru»	1 545	1 716
Подсистема "Мегапрайс ПРО" для УТ11	292	0

5. Основные средства

В составе основных средств отражены активы, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа обществом не предполагается.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве основных, и стоимостью за единицу, не превышающей 100 тыс. руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе запасов. Активы объектов недвижимости любой стоимости учитываются в составе основных средств.

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Информация о наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 4) Основные средства.

В отчетности основные средства отображаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации:

По состоянию на 31.12.2025г. – остаточная стоимость основных средств составляет 18 895 тыс.руб., без учета арендованных основных средств и инвестиционной недвижимости, на 31.12.2024г. – 66 521 тыс.руб.

Информация об арендованных основных средствах:

Арендодатель/Адрес	Площадь, кв.м	Оценка стоимости, тыс.руб		Срок аренды	Ставка дисконтирования
		На 31.12.2025	На 31.12.2024		
ИП Карасёв Иван Владимирович/ г.Санкт- Петербург, ул.Курляндская д.28, литер В.	3526,9	17 010	38039	1 г 11 мес	15,8%
АО «ВЕГА»/ г.Москва, ул.Южнопортовая д.7, стр.2, пом.3	299,25	0	6389	1г 10 мес	15,8%
АО «ВЕГА»/ г.Москва, ул.Южнопортовая д.7, стр.2, пом.6	300	0	6099	1 г 10 мес	15,8%
ООО "ОФИСЫ НА ЮЖНОПОРТОВОЙ"/ г.Москва, Южнопортовая д.7,стр.7,эт.а3,пом.14	61,9	0	2 583	1 г 10 мес	15,8%
АО "БИЗНЕСКОНТАКТ"/ г.Москва, проезд Остаповский, д.5, стр.5, помещение 101	110	1 959	0	1г 10 мес	18,7%
АО "ТРИЭЛТИ"/ г.Москва, проезд Остаповский, д.5, стр.б/н (№2), этаж 1,2	752	14 388	0	1г 10 мес	18,7%
ИТОГО		33 357	53 110		

Тыс. руб.

По объекту - г.Москва, ул.Южнопортовая д.7, стр.2, пом.3 (S 299,25) – 30.06.2025 расторгнут договор аренды.

По объекту - г.Москва, ул.Южнопортовая д.7, стр.2, пом.6 (S 300) – 30.06.2025 расторгнут договор аренды.

По объекту - г.Москва, Южнопортовая д.7,стр.7,эт.а3,пом.14 (S 61,9) – 09.05.2025 расторгнут договор аренды.

Информация о инвестиционной недвижимости:

Объект ОС	Арендатор	Оценка стоимости, тыс.руб	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нежилое помещение об. пл. 616,4 кв.м по ад: г. Спб, пос. Шушары, Московское ш. д.153 к.3, стр.1	ООО «КВАРТА ИНДАСТРИС»	49 939	0
Нежилое помещение общей площадью 10 кв. м по ад: г. Спб, пос. Шушары, Московское ш д.153 к.3, стр.1	ООО «КВАРТА ИНДАСТРИС»	385	0
Нежилое помещение общей площадью 4,6 кв. м по ад: г. Спб, пос. Шушары, Московское ш д.153 к.3, стр.1	ООО «КВАРТА ИНДАСТРИС»	187	0
	ИТОГО	50 511	0

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

По состоянию на 31.12.2025г выданы авансы на приобретение основных средств в размере 319 тыс.руб, на 31.12.2024г – 61 тыс.руб.

6. Финансовые вложения

Выданные процентные заемные средства подразделяются на:

- краткосрочные, срок погашения которых согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочные, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 5) Финансовые вложения.

В бухгалтерской балансе Общества Займы выданные отражены в составе финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения», так как по условиям договора срок погашения превышает 12 месяцев.

Тыс. руб.

Наименование	Срок погашения	Сальдо на 31.12. 2025г.	Сальдо на 31.12. 2024г.
Стр. 1170 Финансовые вложения		45 083	261 396
Договор займа б/н от 28.03.2024г	28.03.2028	0	19 500
Договор займа б/н от 12.04.2024	12.04.2028	0	33 200
Договор займа № 0608 от 06.08.2024г	30.06.2026	0	74 796
Договор б/н от 04.07.2024	30.06.2027	45 083	133 900

7. Запасы

ООО «ПОИНТЕР» ведет учет в соответствии с правилами формирования в бухгалтерском учете информации о запасах установленными ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 6) Запасы.

Тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.
Материалы	40	179
Товары	1 736 844	1 430 129
Товары отгруженные	75 018	60 080
Авансы выданные на приобретение запасов	115 340	109 820
ИТОГО	1 927 242	1 600 208

Резервы под обесценение в 2025г. не создавались. Ранее резервы под обесценение не создавались, соответственно в 2025г не восстанавливались.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, находящихся в залоге в 2025г. отсутствуют.

8. Налог на добавленную стоимость

Сумма входного НДС накапливается на счете 19. Принимается к вычету, когда товары/работы/услуги приняты к учету на основании первичных документов, счета-фактуры.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Под сомнительным долгом подразумевается дебиторская задолженность покупателей, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена какими-либо гарантиями (например залогом, задатком, поручительством), а также с высокой вероятностью не будет погашена в установленные сроки.

Если есть уверенность, что задолженность будет погашена, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и оформляется приказом руководителя организации и Справкой бухгалтера (ответственного лица) по подразделениям на основе заседания специальной комиссии.

Сумма резерва по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- Сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 12 календарных месяцев-включается в полном сумме;

Резерв по сомнительным долгам может быть использован только на покрытие убытков от безнадежных долгов.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 7 Дебиторская задолженность)

В бухгалтерском балансе, дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12. 2025г.		Сальдо на 31.12. 2024г.	
	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 910	(4 933)	170 411	(10 161)
Расчеты с покупателями и заказчиками	165 611	(49 042)	114 184	(39 216)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63 533	-	69 191	-
Авансы по аренде	3 785	-	-	-
Расчеты по ЕНС	162	-	8 268	-
Итого	268 001	(53 975)	362 054	(49 377)

Общество в 2024-2025 году создает резервы по сомнительным долгам:

Тыс. руб.

На 31.12.2024г	Начислено	Восстановлено	На 31.12.2025г
49 377	109 558	104 960	53 975

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Денежные средства в бухгалтерском балансе, отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12. 2025г.	Сальдо на 31.12. 2024г.
Средства на расчетных счетах	6 511	236 006
Средства на валютных счетах	37 906	12 890
Итого денежных средств	44 417	248 896
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	115 198	-
Итого денежные эквиваленты	159 615	248 896

11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных средств учитываются Расходы будущих периодов, в том числе расходы на страхование, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В бухгалтерском балансе отражены в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12. 2025г.	Сальдо на 31.12. 2024г.
Неисключительные права на программные продукты	0	37
Страхование имущества	383	328
Итого	383	365

Списание расходов будущих периодов по договорам, предусматривающим срок полезного использования, производится равным долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

12. Кредиты и займы.

Для осуществления деятельности, Общество привлекает долгосрочные процентные займы.

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных средств.

Заемные средства подразделяются на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 8 Обязательства).

В бухгалтерской балансе Общества заемные средства отражены в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 «Заемные средства».

Начисление процентов по полученным займам (кредитам) рассчитывается равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами и включаются в состав прочих расходов. В бухгалтерском балансе показан по строке 1510 «Заемные средства», так как по условиям договоров подлежат уплате ежемесячно.

Тыс. руб.

Наименование	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Долгосрочные обязательства Стр. 1410 Заемные средства		66 965	156 646
10 от 26.12.2019	26.12.2027	0	15 000
11 от 30.12.2019	30.12.2027	6 965	15 965
6 от 10.09.2019	10.09.2027	0	5 000
7 от 08.10.2019	08.10.2027	0	12 000
8 от 12.11.2019	12.11.2027	0	15 000
9 от 05.12.2019	05.12.2027	0	12 000
Договор перевода долга от 01.12.2022	30.11.2027	60 000	60 000
1/2023 от 27.10.2023	27.10.2027	0	21 681
<i>В т.ч. проценты за пользование заемными средствами</i>	---	---	---
Краткосрочные обязательства Стр. 1510 Заемные средства	---	0	27
<i>В т.ч. проценты за пользование заемными средствами</i>	---	0	27

13. Кредиторской задолженности

В состав кредиторской задолженности включаются долги компании перед:

- поставщиками и подрядчиками;
- покупателями и заказчиками;
- работниками (по оплате труда);
- бюджетом (по уплате налогов, взносов и других обязательных платежей);
- прочими кредиторами.

В зависимости от сроков погашения кредиторскую задолженность разделяют на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (ст. 11 Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 27 Положения) проводится инвентаризация кредиторской задолженности.

В бухгалтерской балансе Общества кредиторская задолженность отражены в составе краткосрочных обязательств по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Тыс. руб

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99 666	335 929
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 880	33 443
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	200	194
Расчеты по налогам и сборам	7 124	2 484
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4 435	35 203
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 479	1 669
Расчеты с подотчетными лицами	2	0
Итого	129 786	408 922

Арендные обязательства:

Тыс. руб

Контрагент	На 31.12.2025г.	В том числе краткосрочная задолженность на 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	В том числе краткосрочная задолженность на 31.12.2024г
АО «ВЕГА»	0	0	13 516	7 110
ООО «ОФИСЫ НА ЮЖНОПОРТОВОЙ»	0	0	2 795	1 516
ИП Карасёв И.В.	17 487	16 522	41 769	21 021
АО "БИЗНЕСКОНТАКТ"	2 613	1 530	0	0
АО "ТРИЭЛТИ"	19 740	11 565	0	0
ИТОГО	39 840	29 617	58 080	29 647

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год снизилась на 279 136 тыс. руб. и составила 129 786 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

14. Доходы и расходы.

15.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, в отчете о финансовых результатах за 2024-2025 года показатели прочих доходов и прочих расходов связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни показываются свернуто.

Наименование прочего дохода/расхода	2025г				2024г			
	Показатели (развернуто), тыс.руб		Показатель в Отчете о финансовых результатах (свернуто) тыс.руб		Показатели (развернуто), тыс.руб		Показатель в Отчете о финансовых результатах (свернуто) тыс.руб	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Доставка товара покупателю	663	107	556	-	708	117	591	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	21 670	26 160	-	4 490	38 119	50 236	-	12 117
Компенсация недополученной выручки	6 204	1 034	5 170	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	9 698	10 961	-	1 263	11 057	11 917	-	860
Результаты инвентаризации	15 618	4 711	10 907	-	-	-	-	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 128	1 341	787	-	515	5 294	-	4 779
Продажа (покупака) иностранной валюты	-	-	-	-	52 130	52 543	-	413
Продвижение маркетплейса	1 208	200	1 008	-	317	53	264	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	82	1 614	-	1 532	5 237	5 344	-	107
Реализация права требования	-	-	-	-	72 284	72 687	-	403
Резервы по сомнительным долгам	104 778	109 558	-	4 780	61 751	82 657	-	20 906
Сдача имущества в аренду	599	100	499	-	-	-	-	-
Списание товаров у комиссионера	2 269	1 318	951	-	5 467	2 684	2 783	-
Штрафы, пени и неустойки	3	980	-	977	21	1 413	-	1 392

ДОХОДЫ

Доходы Общества в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от продажи товаров;

В части прочих доходов учитываются:

- проценты к получению;

- прочие доходы.

Для признания выручки:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается по дате подписания товарных накладных, актов выполненных работ, универсально-передаточного документа.

Доходы Общества в 2025г представлены следующим образом:

Основные показатели	2025г	2024г
Доходы от обычных видов деятельности	2 472 892	2 978 671
Прочие доходы, в том числе:	86 381	62 039
- проценты к получению	54 555	36 275
-результаты инвентаризации	10 907	15 161
-доставка товарам покупателя	556	591
-отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального курса	787	-
-продвижения маркетплейса	1008	264
-списание КЗ	7 133	17
-списание товаров	952	2 783
-изменение стоимости предметов аренды	103	6 947
-компенсация недополученной выручки	5 170	-
-сдача имущества в аренду	499	-
Итого	2 554 562	3 040 710

Тыс. руб.

РАСХОДЫ

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

1) Расходы связанные с продажей товара

Учет коммерческих расходов осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

В бухгалтерском учете расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах:

90.02 «Себестоимость»

90.07 «Расходы на продажу»

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы Общества в 2025г представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Основные показатели	2025г	2024г
Расходы на продажу в т.ч:	342 831	215 683
Амортизация	11 284	13 250
Амортизация НМА	353	-
Арендные платежи	34 815	13 651

Аренда нежилых помещений	-	2 716
Услуги комиссионеров	33 452	43 530
Коммунальные услуги	191	119
Малоценное оборудование	1 356	3 464
Оплата труда	142 072	53 722
Страховые взносы	42 697	16 093
Имущественные налоги	1 278	1 353
Рекламные услуги	36 664	24 415
Транспортные расходы	534	2 293
Списание материалов	1 023	3 175
Ремонт/обслуживание оборудования	3 512	4 342
Юридические услуги	-	96
Подбор персонала	726	779
Обучение персонала	853	452
Доставка товара	6 676	10 439
Прочие услуги	12 437	10 222
Услуги связи	1 569	1 141
Страхование	1 132	914
Информационно-консультационные услуги	2 743	2 170
Уборка помещений	2 288	1 160
Обслуживание ПО	5 176	6 187
Прочие расходы в т.ч.	34 252	76 761
Процентные расходы	7 457	2 902
Проценты к получению (уплате)	806	6 372
Расходы на услуги банков	10 615	14 939
Исправительные записи по операциям прошлых лет	4 490	12 117
Курсовые разницы	1 263	860
Премии, бонусы	21	997
Прочие расходы	1 532	107
Реализация права требования	-	403
Резервы по сомнительным долгам	4 780	20 906
Списание выделенного НДС	821	705
Остаточная стоимость выбывающих неотделимых улучшени	384	8 143
НДС с остаточной стоимости выбывающих неотделимых улучшений	75	1 629
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	413
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной	-	4 779
Списание дебиторской задолженности	347	95
Госпошлины за регистрацию	23	-
Штрафы по договорам	977	1 392
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	2	2
Расходы по передаче товаров безвозмездно участнику СВО	659	-
Итого	377 083	292 444

16. Прибыль (убыток) Общества

Финансовый результат Общества за 2025г составляет прибыль 288 181 тыс. руб.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Обществом организован учет отложенных налогов балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	387 577
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	18 681
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	15 495
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	12 643
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	9 071
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	9 696
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	3 186
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	3 573
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	387
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-99 783
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-99 396
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-96 894
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-2 424
8	Чистая прибыль (А) + (5)	288 181

18. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счет государственной помощи.

19. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевое финансирование из бюджета.

20. Анализ структуры баланса.

По состоянию на 31.12.2024г. структура баланса характеризует следующие показатели:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2024г. составила 2 567 963 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2024г. составили 1 934 560 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2025г. структура баланса характеризует следующие показатели:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 465 794 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составили 2 222 740 тыс. руб.

21. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий:

- у организации с большей долей вероятности существует обязанность и ее невозможно не исполнить;

- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;

- можно обоснованно оценивать величину оценочного обязательства.

Сроки исполнения обязательств текущие, краткосрочные.

Тыс. руб.

Виды резервов	Сумма на начало 01.01.2025	Создание резерва	Списание резерва	Сумма на 31.12.2025
Резерв на выплату отпусков	858	10 954	7 837	3 975
Резерв, образованный в связи с последствиями условного факта	Не создавался	Не создавался	Не создавался	Не создавался

22. Информация о связанных сторонах.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024-2025 годах, устанавливались на обычных коммерческих условиях.

Тыс. руб

2025 год	На 31.12.2025		ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2024 г.
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Виды операций							Резервы сомнительной задолженности
ИП Карасёв Иван Владимирович ИНН 783802826301							
Приобретение товаров (работ, услуг, имущественных прав)		10 606	26 048	24 613	-	12 041	-
ООО «ОРУЖИЕ НА МОСКОВСКОМ» ИНН 7810914252							
Продажа товаров (работ, услуг, имущественных прав)	2 227		70 658	71 068	1 817	-	-
ООО "Ваффен бутик" ИНН 7839346274							
Продажа товаров (работ, услуг, имущественных прав)	-	22	22	-	-	-	-
ООО «ОРУЖЕЙНЫЙ КВАРТАЛ»							
Продажа товаров (работ, услуг, имущественных прав)		39 387	52 199	29 170	-	16 359	-
ИП Карасев Василий Павлович ИНН 602714218362							

2025 год	На 31.12.2025		ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2024 г.
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Продажа товаров (работ, услуг, имущественных прав)	-	-	1 735	1 635	100	-	-
ООО «КВАРТА АУТДОР» ИНН 7838120348							
Продажа товаров (работ, услуг, имущественных прав)	144 612		200 919	329 131	16 400	-	-
ООО «КВАРТА ИНДАСТРИС» ИНН 7817134847							
Продажа товаров (работ, услуг, имущественных прав)	35 111		114 267	159 229	-	9 851	-

В 2025 г. были погашены долгосрочные займы связанным сторонам:

Общество с ограниченной ответственностью «КВАРТА АУТДОР» ИНН 7838120348 дог. Займа б/н от 28.03.2024 г.

Тыс. руб

На 31.12.2024 г.	Выдано	Начислено, %	Погашено	На 31.12.2025 г.
20 280	0	2 598	20 280	0

Общество с ограниченной ответственностью «КВАРТА ИНДАСТРИС» ИНН 7817134847 дог. Займа б/н от 12.04.2024 г.

Тыс. руб

На 31.12.2024 г.	Выдано	Начислено, %	Погашено	На 31.12.2025 г.
35 111	5 426	4 222	44 759	0

В 2024 г. были возвращены долгосрочные займы от связанных сторон:

Общество с ограниченной ответственностью "ОРУЖЕЙНЫЙ КВАРТАЛ" ИНН 7839136968 дог. 2/2025 от 30.06.2025 г.

Тыс. руб

На 31.12.2024 г.	Получено	Начислено, %	Погашено	На 31.12.2025 г.
21 707	10 000	833	32 540	0

Карасев Василий Павлович ИНН 602714218362 дог. 10 от 26.12.2019, 11 от 30.12.2019, 2 от 15.05.2019, 3 от 06.06.2019, 4 от 03.07.2019, 5 от 14.08.2019, 6 от 10.09.2019, 7 от 08.10.2019, 8 от 12.11.2019, 9 от 05.12.2019, Договор перевода долга от 01.12.2022 г.

Тыс. руб

На 31.12.2024 г.	Получено	Начислено, %	Погашено	На 31.12.2024 г.
159 965	-	-	93 000	66 965

Основной управленческий персонал Организации

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (генерального директора) включают:

Тыс. руб

Вознаграждение	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	-	1 592
Оплата труда за отчетный период	2 328	1 309
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	36	100
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 021	183

По состоянию на 31.12.2025г. конечными бенефициарами являются:

Физическое лицо – Карасёв Иван Владимирович ИНН 78380826301

Физическое лицо – Карасев Василий Павлович ИНН 602714218362

По состоянию на 31.12.2025г Общество не располагает информацией об иных лицах, обладающих признаками бенефициарного владельца ООО «ПОИНТЕР»

23. Изменения в капитале

Изменения в уставном капитале Общества в 2025 году отсутствуют.
Резервный и добавочный капиталы Обществом не формировались.

24. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

25. Информация об исправлении ошибок.

Исправления в 2025г. ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов, а также корректировки отсутствуют.

26. Судебные разбирательства.

На 31.12.2025 ООО «ПОИНТЕР» не участвует в судебных разбирательствах.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в 2025 году не возникали.

28. Обеспечение обязательств полученные и выданные

Обеспечение обязательств полученные и выданные на 31.12.2025 отсутствуют.

29. События после отчетной даты

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;	отсутствовало
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	отсутствовало

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации;	отсутствовало
Приобретение предприятия как имущественного комплекса;	отсутствовало
Реконструкция или планируемая реконструкция;	отсутствовало
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;	отсутствовало
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;	отсутствовало
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которого уничтожена значительная часть активов организации;	отсутствовало
Прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало
Существенно снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;	отсутствовало

30. Условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества опускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменению результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

31. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 288 181 тыс.руб.

32. Информация о прекращаемой деятельности

Вид прекращаемой деятельности не прогнозируется.

Организация и руководство намерены продолжать свою деятельность непрерывно в течении, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Финансовые, производственные и

другие факторы, способные оказывать влияние на непрерывность деятельности нашей организации отсутствуют.

В течение 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и другие страны ввели санкции в отношении Российской Федерации. В 2025г. санкции продолжаются, а также были введены дополнительные, что оказывает общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства влияют на курс российского рубля, нестабильность финансовых рынков, а также повышению уровня экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Руководство уверено в способности Общества продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая наличие постоянного спроса на реализуемые Обществом товары и основываясь на рассмотрении финансового положения.

ООО "ПОИНТЕР"
Генеральный директор

Жилкин Н.В.



«2» февраля 2026г.