# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Питер Логистик Поинт» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Питер Логистик Поинт»
Юридический адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Яхтенная ул, дом 3, корпус 1, литер А, помещение 17-Н, офис 2

Основной вид деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Даниленко Феликс Александрович.

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## 2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## 3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## 4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## 5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## 6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## 7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## 8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

### 9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

### 10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## III. Раскрытие существенных показателей

1. **НМА отсутствуют**

2. **Основные средства отсутствуют**

3. **Финансовые вложения**

| Счет | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Период | | | | | | | |
| 58 | БУ | | | 420 000,00 | | 420 000,00 | |
| | Кол. | | | | | | |
| Обороты за 4 кв. | БУ | | | 420 000,00 | | 420 000,00 | |
| 25 | Кол. | | | | | | |

4. **Запасы отсутствуют**

5. **Дебиторская и кредиторская задолженность**

| Счет | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Период | | | | | | | |
| 60 | БУ | 1 569 743,89 | | 9 835 399,15 | 9 430 681,92 | 1 974 461,12 | |
| | Кол. | | | | | | |
| Обороты за 1 кв. 25 | БУ | 1 569 743,89 | | 3 113 486,51 | 3 489 954,06 | 1 193 276,34 | |
| | Кол | | | | | | |
| Обороты за 2 кв. 25 | БУ | 1 193 276,34 | | 2 632 046,31 | 2 356 990,40 | 1 468 332,25 | |
| | Кол. | | | | | | |
| Обороты за 3 кв. 25 | БУ | 1 468 332,25 | | 2 287 702,15 | 2 244 140,06 | 1 511 894,34 | |
| | Кол. | | | | | | |
| Обороты за 4 кв. 25 | БУ | 1 511 894 34 | | 1 802 164,18 | 1 339 597,40 | 1 974 461,12 | |
| | Кол. | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Оборсты за 4 кв. 25 | Кол. | | | | | |
| 62 | | БУ | 3 054 310,72 | 11 219 404,24 | 8 157 213,28 | 7 880,24 | |
| | | Кол. | 3 054 310,72 | 2 986 739,15 | 2 953 748,75 | | 3 021 320,32 |
| | Обороты за 1 кв. 25 | БУ | | | | | |
| | | Кол. | 3 021 320,32 | 2 090 859,85 | 2 150 506,85 | | 3 080 967,32 |
| | Обороты за 2 кв. 25 | БУ | | | | | |
| | | Кол. | 3 080 967,32 | 2 128 989,00 | 2 194 940,65 | | 3 146 918,97 |
| | Обороты за 3 кв. 25 | БУ | | | | | |
| | | Кол. | 3 146 918,97 | 4 012 816,24 | 858 017,03 | 7 880,24 | |
| | Обороты за 4 кв. 25 | БУ | | | | | |
| | | Кол. | | | | | |

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025

## 5. Расходы по обычным видам деятельности

### Расходы на оплату труда 2024-2025 г

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 70 за Январь 2024 г. - Декабрь 2025 г.**

Вь водимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Работники организации | | | | | | |
| Период | | 17 582,00 | 1 239 154,71 | 1 221 572,71 | | |
| 70 | | 7 142,00 | 607 142,00 | 600 000,00 | | |
| Даниленко Феликс Александрович | | | | | | 7 142,00 |
| Оборотъ за 2024 | | 7 142,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | | |
| Обороты за 2025 | | 7 142,00 | 367 142,00 | 360 000,00 | | |
| | | 10 440,00 | 632 012,71 | 621 572,71 | | |
| Орлова Ольга Владимировна | | | | | | 10 440,00 |
| Обороты за 2024 | | 10 440,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | | |
| Обороты за 2025 | | 10 440,00 | 392 012,71 | 381 572,71 | | |
| **Итого** | | **17 582,00** | **1 239 154,71** | **1 221 572,71** | | |

Генеральный директор _____ / Даниленко Ф.А. /

«16» марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 7814[illegible] "Питер Логистик Поинт" ОГРН [illegible] Санкт-Петербург