

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургские Логистические Системы» (ООО «ПЛС»)

ИНН 7721284104, КПП 780201001, ОГРН 1157746112193

Адрес: 194292, город Санкт-Петербург, 6-Й Верхний пер, д. 12 литера Б, помещ. 70-н, офис 2

1. Общая информация об организации

ООО «ПЛС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

В 2025 г. хозяйственная деятельность Обществом не велась

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. сальдо по строке запасы отсутствует.

7. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. сальдо по строке 1170 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 1 499 тыс. руб.

По данной строке отражен остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» в размере 1499 тыс. руб.

8. Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. сальдо по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» активы равно 14 тыс. руб. В отчетном периоде обороты по расчетному счету отсутствовали.

9. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. сальдо по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 33 518 тыс. руб., из них:

- дебиторская задолженность 33 177 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость 302 тыс. руб.

10. Капитал и резервы

По состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. сальдо по строке 1300 «Капитал и резервы» составляет 14 647 тыс. руб., из них:

- уставный капитал 400 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль 14 247 тыс. руб.

Участниками Общества является:

Спиридонов Глеб Валерьевич доля участия 100 %.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Другие долгосрочные обязательства

По состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. сальдо по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» составляет 593 тыс. руб.

По данной строке отражен остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

12. Кредиты и займы

По состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. Общество имеет полученный краткосрочный беспроцентный займ от учредителей в размере 3 390 тыс. руб.

13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 16 361 тыс. руб..

14. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Спиридонов Глеб Валерьевич.

Главный бухгалтер — функции главного бухгалтера возложены на генерального директора.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПЛС»

Г.В. Спиридонов