Общество с ограниченной ответственностью
«ПИТ Лоджистик»
ИНН 1435261169, ОГРН 1121435017131, КПП 143501001

677007, Республика Саха (Якутия),
г. Якутск, ул. Федора Попова д. 13, корп. 6,
e-mail: tk.ok@tik-group.ru

Р/С 40702810176000002562
К/С 30101810400000000609
ЯО №8603 ПАО СБЕРБАНК
БИК 049805609

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПИТ Лоджистик» за 2025 г.

Информация об организации

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПИТ Лоджистик».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, д. 13 корп. 6

Сведения о государственной регистрации Общества:

Свидетельство о государственной регистрации №002040514, серии 14 от 27 ноября 2012г;

Орган, осуществивший государственную регистрацию – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №5 по Республике Саха (Якутия);

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1121435017131;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1435261169;

Код причины постановки на учет (КПП): 143501001;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 81 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 87 человек.

Основной вид деятельности Общества: 47.11.3 Деятельность по розничной торговле большим товарным ассортиментом с преобладанием продовольственных товаров в неспециализированных магазинах.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 г. и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000 руб.

Количество учредителей – 1

-Физическое лицо – Таубер Олег Викторович

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Таубер Олег Викторович.

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.
На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма **ООО «СОЮЗСИБАУДИТ»** ИНН 3808098962. Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 26.01.2026 года.

Общество ведет розничную и оптовую торговлю. Розничные подразделения (магазины) в количестве 7 шт. находятся в городе Якутске в Республике Саха (Якутия), а оптовая торговля осуществляется в единственной точке по фактическому местонахождению Общества.

В соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету от 06.10.2008 г. №106н «Учетная политика организации ПБУ 1/2008» и иными нормативными документами утверждена Учетная политика на 2025 г. приказом Директора Таубер О.В. № 30/12-БУ от 30.12.2024г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется:

- *с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1 С ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3., которая содержит комплексную обобщенную информацию о финансово-хозяйственной деятельности компании, данные которой используются для формирования бухгалтерской и налоговой отчетности;*
- *с использованием специализированной компьютерной программы 1 С-РАРУС ТКТП v8.1 «РОЗНИЦА» в которой осуществляется аналитический учет товарных операций в разрезе обособленных подразделений, осуществляющих розничную торговлю, данные которой переносятся (выгружаются) автоматически в режиме «онлайн» в 1С-ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3. При этом «выгрузка» данных о движении товаров осуществляется и отражается в программе 1С-ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3. без отражения номенклатуры, с присвоением товарам наименований: «товар 20%», «товар 10%»;*
- *с использованием специализированной компьютерной программы 1С-РАРУС ТКТП v8.1 «ОПТ» в которой осуществляется аналитический учет товарных операций на основном складе, учет операций по оптовой продаже товаров. Данные программы 1С-РАРУС ТКТП v8.1 «ОПТ» переносятся (выгружаются) автоматически в режиме «онлайн» в 1С-ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3. При этом «выгрузка» данных о движении товаров осуществляется и отражается в программе 1С-ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3. без отражения номенклатуры, с присвоением товарам наименований: «товар 20%», «товар 10%»;*
- *с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Зарплата и управление персоналом 8» для аналитического учета заработной платы, данные которой отражаются в программе 1С-ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3. без расшифровки по сотрудникам, в сводном виде (ФОТ) и заносятся вручную;*
- *Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано*

Отражение фактов хозяйственной жизни производиться с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов с соответствующей аналитикой.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы)

Обществом в учетной политике на 2025 год учтены изменения в связи с обязательным введением в действие 2-х ФСБУ 4/2023 и 28/2023.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

Учетной политикой Общества за 2025 г. начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

На балансе Общества не имеется нематериальных активов.

Отпуск материально-производственных запасов в производство, их оценка производится по средней фактической себестоимости единицы запаса включая все расходы, связанные с приобретением запаса, а на сторону – по рыночным ценам.

1. Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Задолженность ООО «ПИТ Лоджистик» по кредитам по состоянию на 31 декабря 2025 года составила – 242 045 тыс. руб., в т.ч.:

- долгосрочные кредит – 240 000 тыс. руб.;
- проценты по кредитам – 2 045 тыс. руб.

Обществом не производились затраты на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы.

2. Финансовый результат

Выручка от реализации товаров, работ и услуг без учета налога на добавленную стоимость составила 1 500 628 тыс. руб., в т.ч.:

- Выручка от розничных продаж – 1 320 955 тыс. руб.;
- Выручка от оптовых продаж – 179 198 тыс. руб.;
- Выручка по услугам – 475 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг составила 1 320 955 тыс. руб., в т.ч:

- Себестоимость от розничных продаж – 1 250 569 тыс. руб.;
- Себестоимость от оптовых продаж – 70 386 тыс. руб.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в себестоимость работ в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие доходы составили 7 029 тыс. руб., основную часть, из которых составляют:

- Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 3 002 тыс. руб.;
- Премии поставщика без изменения цены товара за выполнение определенных условий – 3 389 тыс. руб.;
- Реализация иного имущества – 87 тыс. руб.

Прочие расходы составили 24 291 тыс. руб., из них:

- Расходы на услуги банков по обслуживанию платежных карт (эквайринг), услуги банков – 22 350 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 1 935 тыс. руб.

По итогам года:

- прибыль от продаж составила 94 641 тыс. руб.,
- прибыль до налогообложения составила 26 335 тыс. руб.,
- чистая прибыль – 19 555 тыс. руб.

3. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В

частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

4. Расчеты с бюджетом

За 2025 г. начислено налогов и страховых взносов во все уровни бюджетов на общую сумму 54 896 тыс. руб. в т.ч.:
- НДС – 44 543 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 6 780 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц - 9 970 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ с дивидендов – 3 839;
- страховые взносы – 12 235 тыс. руб.

5. Расчеты с сотрудниками

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 3 461 тыс. руб. (за декабрь 2025 года).

6. Структура баланса

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025г.;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснений к бухгалтерской отчетности.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

Бухгалтерская отчетность

(В тысячах рублей)	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменения за период, тыс. руб.
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	19 938	12 709	7 229
Финансовые вложения	1170			
Итого по разделу I	1100	19 938	12 709	7229
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	53 633	41 671	11 962
НДС	1220		28	-28
Дебиторская задолженность	1230	359 636	244 012	115 624
Денежные средства	1250	35 645	31 646	3 999
Прочие оборотные активы	1260	171	169	2
Итого по разделу II	1200	449 085	317 526	131 559
Баланс	1600	469 023	330 235	138 788

Пассив				
III. Капитал и резервы				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	79 726	83 980	- 4 254
Итого по разделу III	1300	80 726	84 980	- 4 254
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	240 000	131 000	109 000
Прочие обязательства	1450	4 996		4 996
Итого по разделу IV	1400	244 996	131 000	113 996
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	2 045	1 784	261
Кредиторская задолженность	1520	140 588	112 470	28 118
Оценочные обязательства	1550			
Итого по разделу V	1500	143 301	114 255	29 046
Баланс	1700	469 023	330 235	138 788

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	**Код**	**2025**	**2024**	Изменения за период, тыс. руб.
Выручка	2110	1 500 628	1 347 382	153 246
Себестоимость продаж	2120	(1 185 692)	(1 072 668)	113 024
Валовая прибыль (убыток)	2100	314 936	274 714	40 222
Коммерческие расходы	2210	(220 295)	(190 042)	30 253
Прибыль (убыток) от продаж	2200	94 641	84 672	9 969
Проценты к уплате	2330	(51 044)	(21 445)	29 599
Прочие доходы	2340	7 029	7 115	-86
Прочие расходы	2350	(24 291)	(17 051)	7 240
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 335	53 291	-26 956
Текущий налог на прибыль	2410	(6 780)	(9 162)	-2 382
Прочее	2460		(35)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	19 555	44 094	-24 539

Значительное уменьшение показателя «Чистая прибыль» связано с ростом процентов по долговым обязательствам, в связи с увеличением кредитных займов для поддержания бизнеса, а также ростом расходов на услуги банков. Кроме этого, значительный рост составляет себестоимость товара. При этом это совершенно не свидетельствует о возможной продаже товара с убытком. Ценообразование у нас отслеживается своевременно и с учетом роста рыночной стоимости. В связи с отдаленностью нашего региона основной закуп товара приходится производить в периоды ДО начала ледоходного периода и ДО начала ледостава. Таким образом, в эти периоды производится основной закуп, т.е. большие расходы направлены на обеспечение товаром торговых точек до момента последующего закупа, а продажа товара производится в течении нескольких периодов, в том числе и в переходящий период нового налогового периода.

7. Раскрытие информации по прочим наиболее значимым доходам и расходам

тыс.руб.

Прочие Доходы всего	2025	2024
	7 028,61	9 207,90
из них:		
Сдача имущества в аренду или субаренду	3 002,21	2 163,07
Премии (скидки) поставщика (покупателю) без изменения цены товара	3 389,02	2 496,96
Исправительные записи по операциям прошлых лет	248,06	0,70
Претензия перевозчику за порчу товара при транспортировке	149,13	74,51

тыс.руб.

Прочие расходы всего	2025	2024
	24 291,19	22 253,42
из них:		
Пени по налогам и сборам	952,95	589,28
Прочие внереализационные доходы (расходы)	803,38	3 305,93
Расходы на услуги банков	22 349,97	18 326,87
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) за нарушение обязательств договорных условий ПРИН	159,61	18,26

8. Сведения о материально-производственных запасах

Стоимость основных видов материально-производственных запасов на конец отчетного периода составила:

Расшифровка «Запасы» (стр.1210) Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.

тыс.руб.

Счет б/у	Наименование	Сумма в тыс. руб.
41	Товары	52 690
10	Материалы	45
44	Транспортные расходы на остаток товара	898
	Итого	**53 33**

9. Стоимость чистых активов рассчитана из показателей актива и пассива баланса и составляет на 31.12.2025 г = 80 726 тыс. руб. При этом уставный капитала составляет = 1 000 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Доходы для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составили 1 507 760 тыс. руб.

Сумма расходов, уменьшающих налоговую базу за 2025 г. – 1 480 638 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога за 2025г – 27 122 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 6 780 тыс. руб.

Сумма прибыли до налогообложения, отраженная в бухгалтерском учете составила 26 335 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 6 780 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 6 780 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 г.

11. Информация о связанных сторонах

Конечным бенефициарами Общества является:

-Физическое лицо – Таубер Олег Викторович – 100% (1 000 000руб)

В течение 2025 г. Обществом выплачены дивиденды в сумме 22 120 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства - Резерв на оплату отпусков

Общество создает резервы по оплате отпусков. Резерв создается раз в год, исходя из оплаты отпусков предыдущего года.

Оценочные обязательства за 2025 год составили – 3 001тыс. руб., из них:

- по вознаграждениям – 2 305 тыс. руб.
- по страховым взносам – 696 тыс. руб.

13. Резерв по сомнительным долгам

При наличии сомнительных долгов Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву.

На 31.12.2025 г в балансе Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в обществе не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

14. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

15. **Информация о прекращении деятельности Общества.**

В 2025 году велась деятельности по реализации продовольственных и непродовольственных товаров через розничную сеть и оптовую точку. Общество планирует и дальше в течение 12 месяцев 2026 года осуществлять свою основную деятельность.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

16. Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски: Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски: Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности: Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием

Генеральный директор **Таубер Олег Викторович**
16.02.2026 г.