

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «САБИ»**  
**ЗА 2025 ГОД**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «САБИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

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.

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

ООО «САБИ» было зарегистрировано Постановлением № 91 Администрации г. Октябряска 23.03.2001, Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Самарской области Обществу присвоен ОГРН 1036301255935 – Свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 000283911 от 18 февраля 2003 года.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 445240, Самарская область, г. Октябрьск, ул. Пролетарская.

ОГРН 1036301255935

ИНН 6355001326

По состоянию на 31.12.2025 г. в ЕГРЮЛ зарегистрированы следующие сведения о количестве видов экономической деятельности, которыми занимается юридическое лицо:

Основной вид деятельности:

52.10.21 - Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки

Дополнительные виды деятельности:

52.10.21 -Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки

46.71-Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

46.71.2-Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

46.90-Торговля оптовая неспециализированная

52.10.22-Хранение и складирование газа и продуктов его переработки

52.21.1-Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом

52.22.2-Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом

68.20.1-Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

68.20.2-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

70.22-Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

71.20.1-Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания

73.20.1-Исследование конъюнктуры рынка

77.39.29-Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 44 человека, что на 7 человек больше по сравнению с прошлым годом.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 59 949 600,00 руб. Уставный капитал оплачен полностью. По состоянию на 31.12.2025 г. доли в уставном капитале принадлежат:

доля в размере 50 % номинальной стоимостью 29 974 800,00 руб. принадлежит ООО УК «ГЕОКАПИТАЛ»,

доля в размере 25 % номинальной стоимостью 14 987 400,00 руб. принадлежит Слободову Михаилу Ефимовичу,

доля в размере 25 % номинальной стоимостью 14 987 400,00 руб. принадлежит Трубникову Василию Вячеславовичу.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.25 г.:

Директор - Удод Иван Владимирович.

Главный бухгалтер – Морозова Елена Ивановна.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

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. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

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.

Доходы от операционной аренды квалифицируются как прочие доходы. Доходы от операционной аренды признаются равномерно в течение срока действия договора. Ввиду того что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не

признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Общество не является получателем государственной поддержки.

### 3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.12.2017 года № 274н.

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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 4. Расшифровка ключевых показателей баланса

#### 4.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.

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.

Начиная с 2025 г. Общество проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### 4.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиций)	За 2025 г.	93 520	(66 827)	312	-	-	(4 527)	-	229359	-	-	-	323191	(71 354)
	За 2024 г.	85 153	(63 615)	8 367	-	-	(3 212)	-	-	-	-	-	93 520	(66 827)

инвестиционной недвижимости) - всего															
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Права пользования активами отсутствуют.

#### 4.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	251632	26 489	21 333
Неамортизируемые основные средства - всего	205	205	205

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

#### 4.1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	Накопленная переоценка (обесценение)	затраты	Переоценка (обесценение)	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 431	-	312	-	-	(312)	1 431	-
	За 2024 г.	-	-	5 788	-	(1 129)	(3 228)	1 431	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	7 236	-	457	2401	-	-	10 094	-
	За 2024 г.	7 236	-	5 140	-	-	(5 140)	7 236	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

е основных средств - всего	2024 г.								
----------------------------	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

#### 4.2. Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. в составе НМА числится один объект в виде приобретенного ПП «Нефтебаза и АЗС: оперативный учет». Данный объект признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

##### 4.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	254	(32)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	254	(159)
	3а 2024 г.	-	-	254	-	-	(32)	-	-	-	-	-	254	(32)

НМА, созданные организацией, отсутствуют.

##### 4.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	95	222	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

##### 4.2.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	254	-	-	-	(254)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-

активов - всего	2024 г.								
-----------------	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

### 4.3. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам отнесены активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам. Стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2025 г. 3898 тыс. руб.

### 4.4. 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 и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### 4.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1621		33 094	(33 619)			X	X	1 096	
	За 2024 г.	1 256		38 335	(37 970)			X	X	1 621	

### 4.5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

#### 4.5.1 Информация о денежных средствах Общества

Денежные средства по видам	На 31.12.24	На 31.12.25
Денежные средства	3598	39
в т.ч. на счетах в банках	3592	30

У Общества отсутствуют денежные средства, не доступные для использования самим Обществом (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.)

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены платежи по НДС в разрезе видов деятельности: текущей, инвестиционной, финансовой.

### 4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам не создается.

#### 4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по	резерв по	поступило	списано	переклассифициров	по	резерв по

		условия м договор а	сомнительн ым долгам	в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислен ия	погашен о	на расход ы	восстановлен ие резерва	ано	условия м договор а	сомнительн ым долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 682 804		1 291 1 702		(2 270) (824)				703 1 682	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 682 804		1 291 1 702		(2 270) (824)			X X	703 1 682	

#### 4.6.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	209 482 170 257	132 071 137 401		(64 954) 54 (98 230)	(267)		276 332 209 482
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	209 482 170 257	132 071 137 401		(64 954) 54 (98 230)	(267)	X X	276 332 209 482

В 2025 году Общество не имело обязательств, выраженных в иностранной валюте.

#### 4.7 Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 59950 тыс. руб.

Капитал Общества на 31.12.2025 г. включает в себя также сумму добавочного капитала в размере 100625 тыс. руб., образованного путем внесения собственниками Общества вкладов в имущество. Кроме того, на 31.12.2025 г. накопленная дооценка внеоборотных активов составила 231760 т.р.

В соответствии с учредительными документами в Обществе должен создаваться резервный фонд в размере 15 % от величины Уставного капитала путем направления на эти цели 5% чистой прибыли ежегодно. На 31.12.2025 г. резервный капитал не сформирован.

Чистые активы на 31.12.2025 положительны, 59951 тыс. руб., больше уставного капитала, что удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации (п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью").

#### 4.8. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Использование прибыли/покрытие убытка отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества.

Величина непокрытого убытка на 31.12.25 г. составила 332 384 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 271 888 тыс. руб., за 2025 г. получен убыток 60496 тыс. руб.

#### 4.8.1. Доходы и расходы за 2025 г.

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг</b>	18311	40281
В том числе:		
Услуги по хранению нефтепродуктов	1783	722
Перевалка нефтепродуктов	16528	39559
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	(32367)	(27310)
<b>Валовая прибыль</b>	(14056)	12971
<b>Коммерческие расходы</b>	0	0
<b>Управленческие расходы</b>	(32349)	(48534)
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	(46405)	(35583)
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,</b>	(33985)	(16039)
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	81	-
<i>Проценты к уплате</i>	(33474)	(14105)
<i>Прочие доходы</i>	340	945
В том числе:		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	-	866
Аренда нежилых помещений	66	66
Списание кредиторской задолженности	266	-
Прочие	8	13
<b>Прочие расходы</b>	(932)	(2879)
В том числе:		
	-	(323)

Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Банковские услуги	(37)	(44)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(525)	(165)
Штрафные санкции, исполнительские сборы	(216)	(2162)
Госпошлина	(80)	-
Компенсация за задержку выплаты заработной платы	-	(124)
НДС при покупке товаров за наличный расчет	(59)	(40)
Прочие расходы	(15)	(21)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(80390)</b>	<b>(51602)</b>

В 2025 г. Общество не имело выручки, полученной по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

Обществом в 2025 г. не осуществлялась реализация объектов недвижимости.

#### 4.8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 437	16 688
Затраты на оплату труда	27 929	32 900
Отчисления на социальные нужды	8 504	9 906
Амортизация	4 654	3 243
Прочие затраты	17 192	13 108
Итого по элементам	64 716	75 844
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 716	75 844

### 5. Информация о деятельности

В 2026 г. организация планирует продолжение деятельности, реорганизация и ликвидация не планируются. С целью преодоления кризисных явлений в 2026 г. организация намерена привлечь новых покупателей-контрагентов ценовой политикой, участвовать в тендерах крупных компаний нефтегазодобывающей отрасли, расширить перечень оказываемых услуг.

### 6. Информация об инвентаризации

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	01.10.25	
Материально-производственные запасы	01.10.25	
Нематериальные активы	01.10.25	

Дебиторская кредиторская задолженность	и	31.12.25	
---	---	----------	--

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 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.

### Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Руководитель



И.В. Удод

Главный бухгалтер



Е.И. Морозова

