# Общество с ограниченной ответственностью «СБ-Логистик»

ИНН 3616025304 КПП 361601001 ОГРН 1203600029940

Р/с №40702810003510000483 в Банк ВТБ (ПАО)

К/с 30101810145250000411 БИК 044525411

*Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СБ-Логистик» за 2025 год.*

## *1. Общее положение*

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-у от 31.12.2021.
Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

## *2. Общая информация об организации.*

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СБ-Логистик».

Сокращенное наименование Общества: ООО «СБ-Логистик».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1203600029940

Дата регистрации: 25.09.2020 г.

Форма собственности: частная.

Учредителями Общества являются: единоличный участник Общества -Бурец Сергей Викторович– 100 % Уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Место нахождения ООО «СБ-Логистик» на территории РФ:396335, Воронежская область, Новоусманский район, п. Отрадное, ул. Дачная, д.9

Почтовый адрес: 396335, Воронежская область, Новоусманский район, п. Отрадное, ул. Дачная, д.9

Директором ООО «СБ-Логистик» является Участник Общества Бурец Сергей Викторович

ИНН/КПП: 3616025304/361601001

*Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.*

Среднесписочная численность персонала Общества составила за 2025 г: 26 человек

*На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.*

**3. *Учетная политика и основание составления бухгалтерской отчетности.***

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Учетная политика составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации, которая является неотъемлемым приложением к настоящим Пояснениям.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3».Ответственность за организацию бухгалтерского учета ООО «СБ-Логистик», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель компании. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерским отделом, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно руководителю.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

**Методы оценки активов и обязательств:**

Основные средства и нематериальные активы: К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным (утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н).

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – ежегодно. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря

Запасы: В качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы,отвечающие следующим критериям (ФСБУ 5/2019):

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании автотранспортных услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд компании.

К МПЗ относятся: автомобильные шины, ГСМ, автозапчасти, канцелярия, оргтехника и другие запасы необходимые для обеспечения жизнедеятельности организации.

МПЗ при приобретении отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

**Доходы и расходы**: Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п. 4 ПБУ 15/08) в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6 и 7 ПБУ 15/08). Расходы по займам признаются прочими расходами.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы компании подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**Договоры аренды (арендодатель):** ООО «СБ-Логистик» применяет ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды». Права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды лизинга признаются. Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости и списываются равномерно в течении срока аренды.
У организации на балансе имеются транспортные средства, взятые по договору лизинга с правом выкупа.

## 4. *Пояснения к статьям бухгалтерского баланса*

### *4.1 Нематериальные активы (стр. 1110)*

НМА в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

### *4.2. Основные средства (стр. 1150)*

На балансе организации числятся основные средства, приобретенные за счет собственных средств и по договорам лизинга. К основным средствам организации относятся транспортные средства-это грузовые автомобили, автоцистерны, легковые автомобили, а также машины и оборудование, к ним относится, например: парогенератор, снегоболотоход.

**На 31.12.24 г**. остаточная стоимость основных средств составила 106 935 тыс. руб..

В состав которых входят:

ОС, пригодные к использованию (собственные основные средства)- 15750 тыс. руб..

Права пользования активами (основные средства приобретенные по договорам лизинга)- 91185 тыс.руб,

**На 31.12.25 г.** остаточная стоимость основных средств составила 96 636 тыс. руб..

В состав которых входят:

ОС, пригодные к использованию (собственные основные средства)- 17180тыс. руб..

Права пользования активами (основные средства приобретенные по договорам лизинга)- 79456 тыс.руб

Уменьшение общей стоимости основных средств по состоянию на 31.12.25 г. связано с начислением амортизации.

Увеличение ОС, пригодные к использованию по состоянию на 31.12.25 г. связано с приобретением оборудования и выбытии транспортных средств из лизинга в собственность организации.

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, об изменении первоначальной стоимости, основных средств представлена в таблицах:

Таблица 1. Наличие и движение основных средств.тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 59 256 | (43 506) | 13 352 | (11 922) | - | 91 972 | (74 793) |
| | За 2024 г. | 54 144 | (32 258) | 5 113 | (11 248) | - | 59 256 | (43 506) |
| в том числе: | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 563 | (419) | 138 | (96) | - | 700 | (515) |
| | За 2024 г. | 450 | (270) | 113 | (149) | - | 563 | (419) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 58 694 | (43 087) | 13 214 | (11 826) | - | 91 272 | (74 278) |
| | За 2024 г. | 53 694 | (31 988) | 5 000 | (11 099) | - | 58 694 | (43 087) |

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами.тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) фактическая (переоцененная) стоимость | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - | За 2025 г. | 154 482 | (63 297) | 23 323 | (230) | (34 821) | - | 158 210 | (78 754) |
| | За 2024 г. | 147 649 | (33 449) | 6 833 | - | (29 848) | - | 154 482 | (63 297) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование | За 2025 г. | 5 433 | (1 470) | 447 | - | (848) | - | 5 880 | (2 318) |
| | За 2024 г. | 5 433 | (703) | - | - | (767) | - | 5 433 | (1 470) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 149 049 | (61 827) | 22 876 | (230) | (33 974) | - | 152 330 | (76 436) |
| | За 2024 г. | 142 215 | (32 746) | 6 833 | - | (29 081) | - | 149 049 | (61 827) |

Таблица 3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 96 636 | 106 935 | 136 085 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3 747 | 4 107 | 4 910 |
| Транспортные средства | 92 889 | 102 828 | 131 175 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

Таблица 4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 24 539 | - | (32) | (24 507) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 946 | - | - | (11 946) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Оборудование | За 2025 г. | - | - | 170 | - | (32) | (138) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 113 | - | - | (113) | - | - |
| Полуприцепы и ТС | За 2025 г. | - | - | 13 214 | - | - | (13 214) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 11 155 | - | - | (11 155) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 833 | - | - | (11 833) | - | - |

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества отсутствуют.

### *4.3. Инвестиционная недвижимость(стр. 1160).*

На начало и конец 2025 года инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

### *4.4. Финансовые вложения (стр.1170,стр 1240)*

На конец 31.12.24 г. сумма финансовых вложений составила 8350 тыс. руб.
На 31.12.25 г сумма финансовых вложений составила 0 тыс. руб.
В 2024 году ООО «СБ-Логистик» был выдан займ контрагенту по договору 20/10-з/24 от 10.10.2024 г. в 2025 году предоставленный займ был полностью погашен.
Долговые ценные бумаги и депозитные счета компания не имеет.

### *4.5. Отложенные налоговые активы(стр. 1180)*

Отложенные налоговые активы отражены в учёте и отчётности компании, в соответствии с ПБУ 18/02

На 31.12.2025 сумма отложенных налоговых активов составила 22829 тыс. руб.

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

| Вид активов и обязательств: | На 31.12.25 г. тыс.руб. | На 31.12.24 г. тыс.руб. |
|---|---|---|
| Основные средства | 5 | 3439 |
| Арендные обязательства | 22819 | 27724 |
| Проценты по обязательствам | 5 | |
| Итого : | 22829 | 31163 |

**4.6. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)** у организации отсутствуют.

**4.7. Запасы (стр.1210)**

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Наличие, структура и движение запасов приведены в таблице:

Таблица 1. Наличие и движение запасов.тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 144 | - | 149 416 | (148 917) | - | - | X | X | 643 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 129 690 | (129 546) | - | - | X | X | 144 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 144 | - | 75 385 | (398) | - | - | (74 487) | - | 643 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 62 029 | (352) | - | - | (61 533) | - | 144 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 10 | (10) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 74 022 | (148 508) | - | - | 74 487 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 67 661 | (129 194) | - | - | 61 533 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав-отсутствуют.

**4.8. Долгосрочные активы к продаже (стр.1215)** –отсутствуют.

**4.9. НДС по приобретенным ценностям и НДС начисленный по отгрузке (стр.1220)** – отсутствует.

**4.10. Дебиторская задолженность (стр.1230)**

Наличие и движение дебиторской и задолженности отражено в таблице.тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **За 2025 г.** | **59 057** | - | **40 499** | - | **(52 587)** | - | - | - | **46 969** | - |
| | **За 2024 г.** | **41 690** | - | **56 397** | - | **(39 030)** | - | - | - | **59 057** | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 583 | - | 5 437 | - | (5 370) | - | - | - | 10 650 | - |
| | За 2024 г. | 13 737 | - | 8 554 | - | (11 708) | - | - | - | 10 583 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 47 270 | - | 33 897 | - | (46 845) | - | - | - | 34 322 | - |
| | За 2024 г. | 25 863 | - | 46 845 | - | (25 438) | - | - | - | 47 270 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 333 | - | - | - | (333) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 333 | - | - | - | - | - | 333 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 206 | - | 37 | - | - | - | - | - | 243 | - |
| | За 2024 г. | 1 098 | - | - | - | (892) | - | - | - | 206 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 626 | - | 1 128 | - | - | - | - | - | 1 754 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 626 | - | - | - | - | - | 626 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 | - | - | - | (7) | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 | - | - | - | - | - | 7 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 32 | - | - | - | (32) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 992 | - | 32 | - | (992) | - | - | - | 32 | - |
| **Итого** | **За 2025 г.** | **59 057** | - | **40 499** | - | **(52 587)** | - | - | X | **46 969** | - |
| | **За 2024 г.** | **41 690** | - | **56 397** | - | **(39 030)** | - | - | X | **59 057** | - |

***Крупнейшими дебиторами на конец периода являются:***
ООО «ППР» :-953 тыс.руб.
ООО «РН-Карт»-1375 тыс.руб.
ООО «Агросистемы»-32218 тыс.руб.
ООО ТД Черноземье -1612 тыс.руб.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, подлежат списанию. Для проведения списания необходимо провести инвентаризацию задолженности.
Далее на основании данных инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя каждое отдельное обязательство, нереальное к взысканию подлежит включению в состав прочих расходов.
Резерв по сомнительным долгам не создается.

**4.11. Денежные средства и денежные эквиваленты** (стр.1250)

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Учет денежных средств в кассе организации производится на субсчете 50-1 «Касса организации».

Учет денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях производится на счете 51 «Расчетные счета».

Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице

*тыс. руб.*

| **Наименование показателя** | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| денежные средства в кассе | 75 | 57 |
| на расчетных счетах | 108 | 1951 |
| на валютных счетах | - | |
| на специальных счетах | - | - |
| Денежные эквиваленты | - | - |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 183 | 2008 |

Более подробная информация о движении, потоках и раскрытии денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств, который входит в состав бухгалтерской отчетности.

**4.12.Прочие оборотные активы (стр. 1260)** в бухгалтерской отчетности на начало и конец 2025 года отсутствуют.

**4.13. Уставной капитал (стр.1310)** Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2025 г. не изменялась.

У организации отсутствуют собственные акции, накопленная дооценка внеоборотных активов, резервный капитал- строки баланса 1320,1340,1350,1360.

**4.14. Заемные средства (стр.1410, стр. 1510)**

В 2024 году на балансе организации числились заемные средства в размере 10799 тыс.руб. В 2020 году СБ-Логистик был взят кредит в ВТБ банке сроком на 5 лет,,который относится к долгосрочным обязательствам, в течении в 2025 года кредит был полностью погашен. Долгосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия

кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет. Общество в 2025 году не имеет заемных средств.

***4.15. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)***

Отложенные налоговые обязательства отражены в учёте и отчётности компании, в соответствии с ПБУ 18/02

На 31.12.2025 сумма отложенных налоговых обязательств составила 23948 тыс. руб.

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

| Вид активов и обязательств: | На 31.12.25 г. тыс.руб. | На 31.12.24 г. тыс.руб. |
|---|---|---|
| Основные средства | 19896 | 21686 |
| Арендные обязательства | | 3304 |
| Проценты по обязательствам | 4052 | 6366 |
| Итого : | 23948 | 31356 |

**4.16 Оценочные обязательства по строке 1430 и строке 1540** отсутствуют на начало и конец 2025 года.

**4.17. Обязательства: Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450) и обязательства по аренде входящие в состав краткосрочных обязательств (стр.1520),Кредиторская задолженность (стр.1520)**

У организации имеются обязательства по аренде, данные обязательства возникли за счет приобретения транспортных средств в лизинг.

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки/оказания услуг. Уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлено увеличением объема оказываемых услуг в 2025 году и ростом платежеспособности организации.

***Крупнейшими кредиторами на конец периода являются:***

ООО «Русмаслоторг»-7402 тыс.руб.
ИП Черников А.В.-2434 тыс.руб.
ИП Воробьев А.Н.-1710 тыс.руб.
ИП Копытовская И.Л.-2433 тыс.руб.

Наличие и движение краткосрочных и долгосрочных обязательств отражено в таблице.тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 68 597 | 1 539 | - | (30 747) | - | - | 39 389 |
| | За 2024 г. | 103 436 | 3 991 | - | (38 829) | - | - | 68 597 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 57 798 | 1 539 | - | (19 948) | - | - | 39 389 |
| | За 2024 г. | 83 331 | 3 991 | - | (29 524) | - | - | 57 798 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 10 799 | - | - | (10 799) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 20 105 | - | - | (9 306) | - | - | 10 799 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 99 206 | 50 485 | - | (59 331) | - | - | 90 360 |
| | За 2024 г. | 66 286 | 60 446 | - | (27 526) | - | - | 99 206 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 54 903 | 21 396 | - | (51 545) | - | - | 24 754 |
| | За 2024 г. | 23 050 | 52 331 | - | (20 478) | - | - | 54 903 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 3 879 | - | - | - | - | 3 879 |
| | За 2024 г. | 4 815 | - | - | (4 815) | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 29 455 | 10 610 | - | (7 766) | - | - | 32 300 |
| | За 2024 г. | 25 336 | 6 291 | - | (2 172) | - | - | 29 455 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 170 | 26 | - | - | - | - | 196 |
| | За 2024 г. | 194 | 7 | - | (31) | - | - | 170 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 14 368 | 14 444 | - | - | - | - | 28 812 |
| | За 2024 г. | 12 620 | 1 749 | - | - | - | - | 14 368 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 25 | - | - | (25) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 286 | 130 | - | - | - | - | 416 |
| | За 2024 г. | 246 | 45 | - | (5) | - | - | 286 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 23 | 1 | - | (21) | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | - | 23 | - | - | - | - | 23 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 167 803 | 52 024 | - | (90 078) | - | X | 129 749 |
| | За 2024 г. | 169 722 | 64 437 | - | (66 355) | - | X | 167 803 |

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 13564 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Расчет стоимости чистых активов приведен в таблице.тыс.руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | I. Внеоборотные активы | 119 465 | 146 448 |
| 2 | II. Оборотные активы | 47 795 | 61 209 |
| 3 | Задолженность по вкладам в уставный капитал | - | - |
| **4** | **Итого активы, принимаемые к расчету*** | **167 260** | **207 657** |
| 5 | IV. Долгосрочные обязательства | 63 337 | 99 953 |
| 6 | V. Краткосрочные обязательства | 90 360 | 99 206 |
| 7 | Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | - | - |
| **8** | **Итого обязательства, принимаемые к расчету**** | **153 696** | **199 160** |
| **9** | **Чистые активы***** | **13 564** | **8 497** |

## 5. Финансовый результат ООО «СБ-Логистик» за 2025 г.

Основным видом деятельности организации является оказание транспортных услуг по перевозке товара сторонним организациям. Общество использует собственные транспортные средства и привлеченный транспорт по договорам об оказании транспортных услуг.

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления в соответствии с положениями ст.ст.271, 272 НК РФ. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие расходы списываются сразу и признаются косвенными расходами при реализации товара (услуг).К ним относятся транспортные расходы связанные с реализацией сторонних организаций.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между субсчетами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

**5.1.Сравнительный анализ финансового результата от основной деятельности за 2025 г. по отношению с 2024 годом.**

| Вид дохода | Выручка от реализации, тыс. руб. | | | Себестоимость, тыс.руб. | | | Прибыль (+), убыток (-), тыс. руб. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2025 г. | 2024 г. | %(+рост, - падение) | 2025 г. | 2024 г. | %(+рост, - падение) | 2025 г. | 2024 г. | (+рост,- падение) |
| Основная деятельность | 661700 | 292654 | 369046 | 148508 | 129199 | 19309 | 513192 | 163455 | 349737 |
| В т. ч. от продажи товаров,работ,услуг | 661700 | 292654 | 369046 | 148508 | 129199 | 19309 | 513192 | 146455 | 349737 |

По данным таблицы видно, что ООО «СБ-Логистик » за 2024 г. от основной деятельности получило прибыль в размере 163455 тыс. руб., что меньше полученной прибыли за 2025 г. на 349737 тыс. руб. (513192-163455).

Основным критерием полученной прибыли от основной деятельности послужил фактор увеличение объёма оказываемых услуг и увеличения цены реализованных услуг.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности предоставлены в таблице: тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 74 487 | 61 533 |
| Затраты на оплату труда | 10 756 | 7 673 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 338 | 2 727 |
| Амортизация | 46 744 | 41 096 |
| Транспортные расходы связанные с реализацией | 476 297 | 136 335 |
| Прочие затраты | 27 429 | 27 481 |
| Итого по элементам | 640 051 | 276 846 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 640 051 | 276 846 |

5.3 Доходы и расходы не связанные с обычным видом деятельности (прочие доходы и расходы)

Прочие доходы за 2025 год код строки 2340 Отчета о финансовых результатах составили 1321 тыс. руб. К ним относят:

-Возврат от страховых компаний-350 тыс.руб.

-Реализация прочего имущества -225 тыс.руб.

-Прочие доходы (оказание услуг по дополнительным видам деятельности)-746 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год код строки 2350 Отчета о финансовых результатах составили 1948 тыс. руб. К ним относят:

-Расходы на услуги банков-297 тыс.руб.

-Пени и штрафы -1411 тыс.руб.

-Госпошлина-31 тыс.руб.

-Прочие внереализационные расходы -209 тыс.руб.

В итоге ООО «СБ-Логистик» за 2025 г. получило прибыль до налогообложения в сумме 7216 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 г. составил 2170 тыс. руб. Чистая прибыль составила –5046 тыс.руб.

6. **Судебные разбирательства**

В 2025 году ООО «СБ-Логистик» не участвовало в судебных разбирательствах.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Организации отсутствуют незавершенные судебные разбирательства.

**7. Информация об операциях со связанными сторонами**
**Связанные стороны - физические лица: Бурец Сергей Викторович**

**Связанные стороны - юридические лица: нет.**

**8.События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2018 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

**9.Применение непрерывности деятельности Общества**

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 г. намного превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Организация не имеет признаков несостоятельности (банкротства). Оснований для сомнений в непрерывности деятельности Организации нет.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Директор С.В.Бурец

Главный бухгалтер О.И.Кулешова