

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

2.4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина отложенного налога на прибыль за 2025 год составила 923 тыс. руб., в т.ч. отложенный налоговый актив – 2 378 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство – 1 455 тыс. руб.

Директор

ООО «СЛУ»

Дронова Ольга Владимировна

30 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. 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.	29	(22)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	29	(25)
	3а 2024 г.	29	(19)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	29	(22)
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	29	(22)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	29	(25)
	3а 2024 г.	29	(19)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	29	(22)
из них исключительные права	3а 2025 г.	29	(22)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	29	(25)
	3а 2024 г.	29	(19)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	29	(22)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	4	7	10
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	4	7	10
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор ООО «СЛУ»

О.В. Дронова



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		перееценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	765	(182)	-	-	-	(253)	-	-	-	-	-	765	(435)
	3а 2024 г.	-	-	765	-	-	(182)	-	-	-	-	-	765	(182)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	перееценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	330	583	-
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	191	-	574	-	-	(765)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Директор ООО «СЛУ»

О.В. Дронова

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	32 283	-	31 876	(673)	-	-	-	-	63 486	-
	3а 2024 г.	13 802	-	22 575	(3 373)	-	-	-	-	32 282	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	4 970	-	-	-	-	-	-	-	4 970	-
	3а 2024 г.	4 970	-	-	-	-	-	-	-	4 970	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	27 312	-	31 876	(673)	-	-	-	-	58 516	-
	3а 2024 г.	8 111	-	22 575	(3 373)	-	-	-	-	27 312	-
Итого	3а 2025 г.	32 283	-	31 876	(673)	-	-	-	-	63 486	-
	3а 2024 г.	13 802	-	22 575	(3 373)	-	-	-	-	32 282	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-



6. Запасы

6.1. 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	3а 2025 г.	1 424	-	249 047	(244 822)	-	-	X	X	5 649	-
	3а 2024 г.	3 880	-	256 219	(258 675)	-	-	X	X	1 424	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 338	(1 338)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	664	(664)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	55	(55)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	88	(90)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	1 288	-	246 817	(242 619)	-	-	-	-	5 486	-
	3а 2024 г.	3 742	-	255 126	(257 580)	-	-	-	-	1 288	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	136	-	836	(810)	-	-	-	-	162	-
	3а 2024 г.	136	-	341	(341)	-	-	-	-	136	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Директор ООО «СЛУ»

Saving
Logistics
Urals

О.В. Дронова

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	173 690	(20 391)	72 267	-	(102 819)	(39)	-	-	143 099	(22 390)
	3а 2024 г.	135 983	(10 390)	112 144	-	(74 437)	-	-	-	173 690	(20 391)
в том числе:	3а 2025 г.	10 426	-	2 685	-	(9 287)	-	-	-	3 823	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	1 669	-	9 109	-	(352)	-	-	-	10 426	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	154 960	(20 391)	60 907	-	(92 839)	-	-	-	123 027	(22 390)
	3а 2024 г.	127 431	(10 390)	100 508	-	(72 979)	-	-	-	154 960	(20 390)
Прочая	3а 2025 г.	8 304	-	8 675	-	(693)	(39)	-	-	16 249	-
	3а 2024 г.	6 884	-	2 527	-	(1 106)	-	-	-	8 304	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	173 690	(20 391)	72 267	-	(102 819)	(39)	-	X	143 099	(22 390)
	3а 2024 г.	135 983	(10 390)	112 144	-	(74 437)	-	-	X	173 690	(20 391)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					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.	42 140	14 255	-	(18 163)	-	-	38 232
	За 2024 г.	30 558	17 400	-	(5 818)	-	-	42 139
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 731	13 263	-	(12 415)	-	-	15 579
	За 2024 г.	8 278	12 270	-	(5 816)	-	-	14 731
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	450	15	-	(450)	-	-	15
	За 2024 г.	-	450	-	-	-	-	450
Краткосрочные займы	За 2025 г.	21 751	-	-	(2 872)	-	-	18 879
	За 2024 г.	20 334	1 417	-	-	-	-	21 751
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 480	427	-	-	-	-	2 907
	За 2024 г.	1 628	852	-	-	-	-	2 480
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 690	548	-	(2 395)	-	-	843
	За 2024 г.	311	2 378	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	38	2	-	(31)	-	-	9
	За 2024 г.	7	33	-	(2)	-	-	38
Итого	За 2025 г.	42 140	14 255	-	(18 163)	-	X	38 232
	За 2024 г.	30 558	17 400	-	(5 818)	-	X	42 139

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 329	2 424	2 725	42	1 986
	3а 2024 г.	2 057	1 385	1 113	-	2 329
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 329	2 424	2 725	42	1 986
	3а 2024 г.	2 057	1 385	1 113	-	2 329



Директор ООО «СЛУ»
Logistics
Urals
О.В. Дронова

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 265	594
Затраты на оплату труда	23 044	17 461
Отчисления на социальные нужды	4 229	3 107
Амортизация	257	185
Прочие затраты	258 380	268 919
Итого по элементам	287 174	290 266
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 198)	2 454
Итого расходы по обычным видам деятельности	282 976	292 719



О.В. Дронова