

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «СБ ЛОГИСТИКА»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными применимыми федеральными стандартами.

1.2. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СБ ЛОГИСТИКА».

Сокращенное наименование: ООО «СБ ЛОГИСТИКА».

1.3. **Основной вид деятельности:** Деятельность автомобильного грузового транспорта. Код по ОКВЭД: 49.41.

1.4. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.

1.5. **Место нахождения (юридический адрес):** 115487, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатинский затон, пр-кт Андропова, д. 37, помещ. 1/1.

1.6. **Учредители (участники):** Воробьев Максим Михайлович. Доля в уставном капитале: 100%.

1.7. **Среднесписочная численность работников за 2025 год:** 4 чел.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Учетная политика Общества на 2025 год сформирована главным бухгалтером и утверждена руководителем в соответствии с действующим законодательством (Приказ № 1У от 26.12.2024г.). Изменения в учетную политику в течение отчетного года не вносились.

2.2. В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятию), оно применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.3. Основные элементы учетной политики:

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Лимит стоимости активов для признания в составе основных средств установлен в размере 100 000 руб., объекты стоимостью менее лимита списываются на расходы. Амортизация начисляется линейным способом.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы:** Выручка признается по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) без специального распределения, если иное не предусмотрено договором.
- **Налог на прибыль:** В связи с применением упрощенных способов учета Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога по данным налогового учета.

3. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют 907 тыс. руб. Основная сумма задолженности (100%) приходится на финансовые вложения.

3.2. Запасы (строка 1210)

Основную часть запасов (100%) составляют материалы. Стоимость материалов на конец года составила 755 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2479 тыс. руб. Основная сумма задолженности 38% приходится на покупателей и заказчиков и 45% на предоставленные займы работникам организации.

- Просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4243 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками и подрядчиками: 3744 тыс. руб.
- По налогам и сборам: 425 тыс. руб. (отражается задолженность по начисленным, но не уплаченным на отчетную дату налогам).

- По оплате труда: 65 тыс. руб.
- Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

В отчете о финансовых результатах расходы сгруппированы по функциям (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы). В разрезе экономических элементов они составили:

Элемент затрат	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Материальные затраты	27241
Затраты на оплату труда	1897
Отчисления на социальные нужды	587
Прочие затраты	371
Итого	30096

3.6. Выручка

Выручка от предоставления услуг по перевозкам грузовым автотранспортом за 2025 год составила 30028 тыс. руб. (без НДС). Вся выручка признана за выполнение услуг.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб., оплачен полностью. Изменений в уставном капитале в течение 2025 года не производилось.

5. Связанные стороны и контроль

Единственным лицом, обладающим конечным контролем над Обществом, является Воробьев Максим Михайлович (доля владения 100%). Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.

7. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь (субсидии, бюджетные инвестиции и т.д.) не предоставлялась.

8. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является стороной существенных судебных разбирательств, информация о которых подлежала бы обязательному раскрытию.

Генеральный директор _____ (Воробьев М.М.)



«30» марта 2026 г.