Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «С-Логик» за 2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке отчетности ООО «С-Логик», *не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.*

Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «С-Логик»;
Сокращенное наименование: ООО «С-Логик»;
ООО «С-Логик» зарегистрировано 28.03.2017 года;
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177847114642;
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7814685733;
Место нахождения: 197374, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ПРИМОРСКИЙ, Д. 139, ЛИТЕР А, КВ. 14;
ООО «С-Логик» по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Управляющий - индивидуальный предприниматель Сдобников Алексей Борисович, является единоличным исполнительным органом ООО «С-Логик» на основании Договора №СЛН/2-07 от 22.05.2022 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющему - индивидуальный предприниматель Сдобников Алексей Борисович, является единоличным исполнительным органом ООО «С-Логик» на основании Договора №СЛН/2-07 от 22.05.2022 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющему в период с 22.05.2022 по 21.05.2027г включительно.

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 46 человек (в 2024 г. 41 человек).

Уставный капитал ООО «С-Логик» составляет 3 000 тыс. руб.
Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставный капитал оплачен полностью.

Согласно Уставу Общества органами управления являются:
- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (Управляющий - индивидуальный предприниматель Сдобников Алексей Борисович, является единоличным исполнительным органом ООО «С-Логик» на основании

Договора №СЛН/2-07 от 22.05.2022 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющему)

К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»
Сведения участниках приведены в пояснении № 6.5 «Информация о связанных сторонах».

Согласно Уставу контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельности возложен на независимого аудитора, привлекаемого на основании договора.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. утверждена решением единственного участников №13/1 от 03.04.2025 г.

2. Основные виды экономической деятельности

ООО «С-Логик» осуществляет основной вид деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками ОКВЭД 52.29, а также дополнительные виды деятельности: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами ОКВЭД 46.49

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета «1-С Бухгалтерия 8.3».

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом №43 от 29.12.2023 г, с внесенными изменениями на 2025г, утвержденными приказом №43/1 от 28.12.2024.

ООО «С-Логик» не имеет выделенных на самостоятельный баланс филиалов

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что ООО «С-Логик» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «С-Логик» применяет унифицированные формы первичных учетных документов, в случае их отсутствия применяются первичные документы, соответствующие требованиям ст. 9 Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств, за исключением основных средств, проводится не реже, чем 1 раз в год. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

ООО «С-Логик» не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)», поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Способы оценки нематериальных активов (по группам)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением

таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого ООО «С-Логик» ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого ООО «С-Логик» предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Способы оценки основных средств и капитальных вложений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу без учета НДС. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100% первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

ООО «С-Логик» проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

ООО «С-Логик» проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Способ оценки запасов и расчета себестоимости запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Авансы, выданные на приобретение запасов, учитываются в составе дебиторской задолженности.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе краткосрочные обязательства отражаются в случае, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных обязательств также отражаются обязательства, ранее квалифицированные как долгосрочные в той части, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства подлежат отражению в составе долгосрочных обязательств.

Расчеты с дебиторами

ООО «С-Логик» создает резерв по сомнительным долгам с отнесением на финансовые результаты в случае признания дебиторской задолженности сомнительной на основании проведенной инвентаризации. Доходы и расходы, формирующиеся в связи с изменением оценочного значения,

отражаются в том периоде, в котором произошло такое изменение. При оценке дебиторской задолженности на предмет оценки рисков в погашении должником долга и необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитывается:

-нарушение должников сроков исполнения обязательств

- отсутствия обеспечения долга

-возбуждение процедуры банкротства (записи о ликвидации или предстоящем исключении должника из ЕГРЮЛ).

Величина резерва по сомнительным долгам определяется на основании профессионального суждения о возможности погашения долга должником. Резерв может создаваться в размер от 0% до 100% просроченной задолженности.

Учет финансовых вложений

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится 1 раз в год на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Уровень существенности для создания резерва под обесценение определяется в размере 10% от итоговой суммы финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском учете на отчетную дату.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Учет аренды

Учет аренды ведется по правилам ФСБУ 25/2018. ООО «С-Логик» признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

ООО «С-Логик» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если ООО «С-Логик» принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

ООО «С-Логик» не переоценивает права пользования активами.

Принципы формирования и признания доходов и расходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности (выручки) учитывается выручка от организации грузоперевозки.

Остальные виды доходов признаются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Остальные вида расходов относятся к прочим расходам.

Применение ПБУ 18/02 и порядок отражения ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль отражается на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Существенность, установленная для признания ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Показатели об отдельных активах и обязательствах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если значение показателя превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Средства на депозитных счетах отражаются в составе денежных средств.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве обособленного показателя в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах отдельным показателем доходов.

При несущественности этих величин они не отражаются как отдельные показатели, а включаются в общие показатели долгосрочных обязательств и прочих доходов.

Отчет о финансовых результатах

Показатели об отдельных доходах и расходах отражаются обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы доходов (расходов) за отчетный период.

В отчете о финансовых результатах ООО «С-Логик» показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя, а в случае несущественности их суммы – включаются в сумму прочих доходов.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств приводятся обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы поступлений (платежей) соответствующего раздела отчета (потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовых операций).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (код строки 4450 и 4500) отражаются денежные средства, размещенные на депозитных вкладах на срок менее 90 дней.

Денежные потоки пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату осуществления операции и на отчетную дату.

Иные особенности составления бухгалтерской отчетности

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. «б» п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся отдельными показателями.

Сумма накопленного обесценения представляется в размере, уменьшенном на часть ранее признанного убытка от обесценения, приходящуюся на самортизированную впоследствии часть стоимости ОС. В целях числовой увязки данных об остатках ОС на начало и конец отчетного периода с данными об их движении за отчетный период в сверку включается дополнительный показатель, отражающий перевод ранее признанного обесценения ОС в накопленную амортизацию в части, приходящейся на стоимость ОС, самортизированную за отчетный период.

Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Существенным событием после отчетной даты, подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности, признается событие, в результате которого произойдет изменение активов или обязательств Общества в сумме не менее 5% от валюты баланса.

Изменения учетной политики в 2025 г.

С бухгалтерской отчетности за 2025 г. применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в связи с чем показатели бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды подлежат приведению в соответствие с требованиями данного стандарта.
Изменения показателей бухгалтерской отчетности за 2024 г. в связи с применением положений ФСБУ 4/2023 приведены в соответствующих разделах пояснений.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1.

Информация о нематериальных активах, созданных организацией приведена в таблице 3.2

Информация по амортизируемым и неамортизируемым нематериальным активам приведена в таблице 3.3.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведены в таблице 3.4

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в таблице 3.5.

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах приведена в таблице 3.6.

Нематериальных поисковых активов ООО «С-Логик» по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. не имеет.

4.2. Основные средства

Информация о наличии и движение основных средств приведена в таблице 4.1.

Информация о наличии и движение прав пользования активами приведена в таблице 4.2.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в таблице 4.3.

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.5.

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведена в таблице 4.6.

В дополнение к указанной в таблицах 4.1 – 4.6 информации о наличии и движении основных средств ООО «С-Логик» сообщает следующую информацию.

Материальных поисковых активов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. ООО «С-Логик» не имеет.

ООО «С-Логик» ежегодно проверяет перечень объектов основных средств на соответствие понятию инвестиционной недвижимости. В течение 2025 г. изменение перечня объектов, учтенных в составе инвестиционной недвижимости, не производилось

4.3. Аренда

ООО «С-Логик» является арендатором по следующим договорам, классифицированным как финансовая аренда:

В тыс. руб.

Наименование объекта аренды	**назначение аренды**	**срок аренды**	**ставка дисконтирования арендных платежей, % годовых**	**Наличие права выкупа предмета аренды**	**срок амортизации объекта аренды, месяцев**
Камаз (Седельный тягач)	лизинг	С 26.05.2025 по 04.06.2029	По договору	С правом выкупа	120
Экскаватор-погрузчик LIUGONG CLG777A-S	лизинг	С 20.07.2023 по 18.08.2028	По договору	С правом выкупа	61

Далее представлена информация об остатках и изменении в отчетном периоде прав пользования арендными активами и арендных обязательств по договорам, классифицированным в качестве финансовой аренды:

В тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Право пользование арендными активами		
Входящее сальдо	14 979	25 836
Признание ППА по первоначальной стоимости	40 470	47 008
Амортизация ППА	25 491	21 172
Поступление, модификация	4 247	(87)
Выбытие, модификация	25 809	6 451
Балансовая стоимость ППА на конец периода	**11 887**	**14979**
Обязательство по аренде		
Входящее сальдо	14052 -	24444
Поступление, модификация	4430	
Выбытие, модификация		
Начисление процентов	2214	
Оплата по договору (погашение арендных обязательств)	(10440)	
Балансовая стоимость обязательств по аренде всего, в том числе	**10256 -**	**14052 -**
сроком погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка **1550** бухгалтерского баланса)	3873	
сроком погашения более 12 месяцев от отчетной даты (строка **1450** бухгалтерского баланса)	6383	14052

Договоры аренды не содержат ограничений в отношении прав использования предметов аренды.

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 5.1.

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в таблице 5.2.

4.5. **Прочие внеоборотные активы** Далее представлен состав прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 бухгалтерского баланса:

В тыс. руб.

Наименование категории прочих внеоборотных активов	остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Авансы поставщикам основных средств	6250	
Итого:	**6250**	**-**

4.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 6.1.

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена в таблице 6.2

В дополнение к указанный в таблицах 6.1 – 6.2 информации о наличии и движении запасов ООО «С-Логик» сообщает следующую информацию.

ООО «С-Логик» не имеет долгосрочных активов к продаже.

4.7. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма НДС в размере 191 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 279 тыс. руб.), которая будет включена в состав налоговых вычетов в 2026 г. по мере формирования налоговых деклараций по НДС.

4.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2.

Перечень основных дебиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. более 5% от общей величины дебиторской задолженности:

В тыс. руб.

Наименование дебитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	доля в общей сумме дебиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2024	доля в общей сумме дебиторской задолженности
ООО "ФИТ", 1027739043023	16 035	6,3%	3 363	1,5%
ООО «ГЛОБАЛГРИНТРАНЗИТ», 1257400015102	18 000	7,0%		
ЗАО "РУССКАЯ ЧАРКА",1117847316476	37 212	14,4%		
ООО "ЧИСТЫЙ СОСТАВ", 1217700612777	13 020	5,1%	11 732	4,9%

Перечень основных дебиторов, долг по которым признан сомнительным к взысканию:

В тыс. руб.

Наименование дебитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	Резерв на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Резерв на 31.12.2024
ООО "ЧИСТЫЙ СОСТАВ", 1217700612777	13 020	6 510	11 732	
Тихонова Елена Юрьевна	5 166	2 583	5 166	
ООО "ПРОМЖБИ", 1177847170368	609	61	609	
ООО "СНГК",1176658109429	2 148	215	2 060	
ООО "ХЭСЛИ 212",1217800174624	9 258	2 156	8 116	
ООО "МГМ",1117847186918	4 552	2 276	7 986	
ОсОО “Дискаунтер Азия”, налоговый номер№02409202410441	10 230	1 023	10 230	

4.9. Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма остатка денежных средств, которая сложилась из показателей, приведенных ниже:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Денежные средства в кассе		
Денежные средства на расчетных счетах	4716	326
Денежные средства на валютных счетах		
Денежные средства на депозитных счетах, не классифицированные в качестве финансовых вложений		
Денежные средства в пути		
Итого денежные средства	**4716**	**326**

4.10. Прочие оборотные активы

Далее представлен состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 бухгалтерского баланса:

В тыс. руб.

Наименование категории прочих оборотных активов	остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Расходы будущих периодов	1482	81
Итого:	**1482**	**81 -**

4.11. Капитал

4.11.1. Уставный капитал в размере 3000 тыс. руб. соответствует величине уставного капитала, установленного Уставом ООО «С-Логик», уставный капитал полностью оплачен.

4.11.2. ООО «С-Логик» не имеет долей, принадлежащих Обществу

4.11.3. Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. составила 47 837 тыс. руб. (на 31.12.2024 29 252 тыс. руб.). По итогам 2024 г. прибыль получена в сумме 13 255тыс. руб., которая не распределялась.

4.12. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».
ООО «С-Логик» имеет задолженность по следующим кредитам и займам:

В тыс. руб.

Вид заемных средств, наименование кредитора	Срок возврата	задолженность по основному долгу	задолженность по процентам
Долгосрочные заемные средства			
АК БАРС БАНК ПАО, ВКЛ	06.01.2029	26 770	423
ББР БАНК (АО) Г.МОСКВА , ВКЛ	23.07.2027	30 000	
КАМКОМБАНК ООО, кредит	21.09.2032	96 499	1693
КАМКОМБАНК ООО, ВКЛ	22.12.2028	50 000	140
ПАО СБЕРБАНК, кредит	02.09.2027	3 309	76
ТИНЬКОФФ БАНК АО, ВКЛ	21.07.2028	20 000	
ПАО "Совкомбанк". кредит	23.06.2027	8 014	33
ПАО БАНК СИНАРА,овердрафт	22.10.2027	18 757	50
Итого		**253 349**	**2 415**
Краткосрочные заемные средства			
МОРСКОЙ БАНК (АО), кредит	22.05.2026	5 932	452
БАНК ВТБ (ПАО), кредит	02.11.2026	3 626	50
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО, овердрафт	21.10.2026	14 693	119

ПАО СБЕРБАНК, ВКЛ	27.11.2026	1 667	28
ПАО СБЕРБАНК, ВКЛ	17.04.2026	800	1
ООО «Ниц «С-Проект» Займ	31.12.2026	8 778	77
Итого		**35 496**	**727**

Ниже приведена прочая раскрываемая в отчетности информация в отношении заемных средств:

В тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов		
сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	1580	974

Сумма кредитов, недополученных по сравнению с условиями кредитного договора (неиспользованный кредитный лимит) составила на 31.12.2025 г. 19 780 тыс. руб. (на 31.12.2024 г 54 тыс. руб.).

4.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Перечень основных кредиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. более 5% от общей величины кредиторской задолженности:

В тыс. руб.

Наименование кредитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	доля в общей сумме кредиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2024	доля в общей сумме кредиторской задолженности
ИП Сдобников А.Б. 316784700280274	11 127	7,3%	4 151	2.5
ООО "НОВОНЕФТЕХИМ", 1135476127269	12 621	8,3%		

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.14. Оценочные обязательства

ООО «С-Логик» формирует оценочные обязательства в отношении начисленных отпусков работникам, включая социальные взносы с суммы начисленных отпусков.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 8.3 №Оценочные обязательства».

4.15. Доходы будущих периодов - отсутствуют

4.16. Информация по налогу на прибыль организаций

Далее представлена информация в отношении отложенного налога на прибыль:

В тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Отложенный налог на прибыль, всего:	(1055)	605
В т.ч. по временным разницам	(1055)	
В т.ч. из-за изменения ставок		
В т.ч. Списание / восстановление отложенного налогового актива в связи с оценкой невозможности получения налогооблагаемой прибыли		
Применяемая налоговая ставка, %	25	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6876)	(3237)
Постоянный налоговый доход (расход)	(2044)	(902)

Далее представлена информация о структуре и изменениях за 2025 год отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

В тыс. руб.

Наименование показателя	остаток на 31.12.2025	остаток на 31.12.2024	изменение, отраженное в составе нераспределенной прибыли	изменение, отраженное в составе дополнительного капитала
Отложенные налоговые активы (1180 бухгалтерского баланса), в том числе:	**4185** -	**7783** -	-	-
Дебиторская задолженность		6		
Доходные вложения в материальные ценности	22	22	-	
Кредиторская задолженность	818	885		
Материалы	362	107		
Основные средства		2 856	-	
Расходы будущих периодов	235	342	-	
Прочие расходы	1	1	-	
Арендные обязательства	2 747	3 564	-	
Отложенные налоговые обязательства (1420 бухгалтерского баланса), в том числе:	**4635** -	**7178** -	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	22	3 248	-	
Доходы будущих периодов	1 468	509	-	
Кредиторская задолженность		8	-	
Материалы	142	10	-	
Основные средства	2 975	3 375	-	
Прочие расходы	28	28	-	

4.17. Информация о государственной помощи

ООО «С-Логик» не получало государственную помощь.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

ООО «С-Логик» предоставляет информацию о доходах от обычных видов деятельности.

В тыс. руб.

Вид деятельности (расшифровка по видам свыше 5%)	2025	2024
Транспортно-экспедиционные услуги	2 370 542	1 693 716
Прочие	30 426	34 862
Итого	**2 400 968**	**1 728 578**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе видов затрат приведена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Далее представлена структура себестоимости по видам деятельности ООО «С-Логик»:

В тыс. руб.

Вид деятельности (расшифровка по видам свыше 5%)	2025	2024
Транспортно-экспедиционные услуги	2 228 863	1 623 557
Прочие	30 580	41 262
Итого	**2 259 443**	**1 664 819**

Далее представлена структура управленческих расходов по составу затрат:

В тыс. руб.

Статьи управленческих расходов	2025	2024
Амортизация	941	634
Аренда	6 808	4 159
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	125	90
ДМС	419	159
Имущественные налоги	191	41
Командировочные расходы	16	15
Материальные расходы	5 811	1 479
Оплата больничного	41	20
Оплата труда	20 710	15 126
Прочие затраты	7711	9 538
Расходы на услуги почты	14	146
Расходы на услуги связи	2 052	1 129
Страховые взносы	4 206	2 822
Итого	**49 045**	**35 358**

5.3. Доходы от участия в других организациях – отсутствуют.

5.4. Проценты к получению

В тыс. руб.

Источник получения процентных доходов	2025	2024
Предоставленные займы	4860	2392
Размещение денежных средств на депозитах в банках	621	
Проценты по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям и пр.)		
Итого	**5481**	**2392**

5.5. Проценты к уплате:

В тыс. руб.

Вид процентных расходов	2025	2024
Проценты по займам	1 696	974
Проценты по кредитам	32 098	12 169
Проценты по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям и пр.)		
Итого	**33 794**	**13 143**

5.6. Прочие доходы

В тыс. руб.

Вид прочего дохода (расшифровка по видам свыше 5%)*	2025	2024
Доходы от аренды	290	
Курсовые разницы	2078	3766
Списание кредиторской задолженности	6619	3801
Штрафы, неустойки	6050	1750
Восстановление оценочного обязательства	34	
Прочие (менее 5 % от итога)	248	228
Итого	**15 319**	**9 545**

5.7. Прочие расходы

В тыс. руб.

Вид прочего расхода (расшифровка по видам свыше 5%)*	2025	2024
Расходы от продажи валюты	12	130
Отклонение от курса валют	1100	4854
Списание дебиторской задолженности	6788	8
Услуги банка	10165	2523
Штрафы неустойки	5671	1909
Создание оценочных резервов	25034	
...		
Прочие (менее 5 % от итога)	3212	1586
Итого	**51 982**	**11 010**

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Данные о составе и остатках денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату приведена в пояснении 3.9 «Денежные средства».

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2025 г. отражена сумма 71235 тыс. руб., из которой налоги 65 271 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2024 г. отражена сумма 59453 тыс. руб., из которой налоги 55 257 тыс. руб.

6. Иная информация

6.1. Информация о структуре уставного капитала

ООО «С-Логик» раскрывает следующую информацию структуре уставного капитала:

Уставный капитал не разделен на доли:

Все 100% принадлежат единственному участнику Сдобниковой С.В.

6.2.Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имели место следующие существенные события (вариант: события после отчетной даты отсутствовали), а именно:

-объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;

произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;

продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;

получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

*Кроме того, ООО «*С-Логик*» не осуществляло:*

- принятия решения о реорганизации организации;

- приобретения предприятия как имущественного комплекса;

-реконструкции или планируемая реконструкция;

-принятия решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;

- крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- на момент подписания отчетности не возникал пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;

-существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

- не имело судебных споров, результат которых оказал бы существенное влияние на финансовое положение организации (если есть перечислить все существенные с прогнозом по результату исходу дела).

6.3. Информация об условных обязательствах

По состоянию на отчетную дату ООО «С-Логик» не имело условных обязательств.

6.4. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «С-Логик» в 2025 г. не принимало решений в отношении прекращаемой деятельности и не планирует прекращение деятельности как в отношении отдельных хозяйственных операций, так и в отношении деятельности в целом.

6.5.Информация о связанных сторонах

*Для целей составления бухгалтерской отчетности ООО «*С-Логик*» выделяет следующие категории связанных сторон: участники, ключевой управленческий персонал, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны, контролируемые или контролирующие ООО «*С-Логик*» или находящиеся под совместным контролем. В составе связанных сторон ООО «*С-Логик*» раскрывает информацию о бенефициарных* владельцах.

Далее представлен перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	ИНН	Категория	дата, с которой лицо признано связанной стороной	дата прекращения признания в качестве связанной стороны
Сдобникова С.В.	782704445747	Бенефициарный владелец	28.03.2017	
Сдобников А.Б.	782704188240	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	21.05.2017	
ООО «НИЦ «С-Проект»	7805692646	Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит ООО «С-Логик»	28.12.2016	

Какие-либо сделки со связанными сторонами кроме выплаты вознаграждения управляющему не осуществлялись.

К основному управленческому персоналу организации относятся: управляющий.

В тыс. руб.

Вид выплат	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения	23 633	6 408

6.6.Информация о совместной деятельности

ООО «С-Логик» не осуществляет совместную деятельность с другими хозяйствующими субъектами.

6.7.Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

ООО «С-Логик» в течение 2025 г. не осуществляло крупные сделки и сделки с заинтересованностью.

6.8.Управление рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной задачей управления финансовыми рисками является их снижение до приемлемого уровня, в том числе путем определения лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск. ООО «С-Логик» не подвержено воздействию валютного риска, поскольку не осуществляет расчеты в валюте.

Кредитный риск. ООО «С-Логик» подвержено кредитному риску, а именно риску того, что его контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ООО «С-Логик».

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также по операциям выдачи займов. Управление кредитным риском осуществляется посредством предварительной оценки надежности контрагентов, контроля их финансового положения на протяжении всего периода взаимодействия, ограничения задолженности в отношении одного дебитора (диверсификация). Минимизация последствий возникновения кредитного риска осуществляется посредством формирования резервов по проблемной задолженности, а также осуществлением внесудебного и судебного взыскания такой задолженности. Руководство оценивает влияние кредитного риска на текущий момент на отчетность как незначительное.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения ООО «С-Логик» своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход руководства к управлению ликвидностью предусматривает обеспечение достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации ООО «С-Логик».

В процессе управления риском ликвидности Руководство обеспечивает поддержание адекватное соотношение размера денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также контролирует соотношение сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Руководство проводит постоянный мониторинг финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств, для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более. Руководство оценивает влияние данного риска на деятельность ООО «С-Логик» как умеренное.

6.9.Непрерывность деятельности

Оценка соблюдения ООО «С-Логик» принципа непрерывной деятельности проведена с учетом результатов оценки рисков деятельности, оценки влияния на его деятельность текущих экономических условий, достигнутых результатов деятельности, планов руководства и собственников в отношении продолжения деятельности. Руководство выражает уверенность, что ООО «С-Логик» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом следующих обстоятельств:

- Отсутствует необходимость в прекращении деятельности,
- У руководства и собственника отсутствуют намерения прекращения деятельности;
- Проведенная оценка рисков деятельности показала отсутствие существенного негативного влияния выявленных рисков на деятельность Общества;
- ООО «С-Логик» имеет положительный финансовый результат деятельности, положительный денежный поток от текущей деятельности;
- Оказываемые ООО «С-Логик» услуги являются социально важными, в связи с чем не прогнозируется падение спроса и снижение объема деятельности, генерирующей доход.

Управляющий ИП Сдобников А.Б

"31" марта 2026 г.