

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГЛАБ ХОЛДИНГ» за 2025 год

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛогЛаб Холдинг» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности в соответствии с концепцией общего назначения.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЛогЛаб Холдинг» зарегистрировано 30.07.2024, ОГРН № 1247700520979, ИНН 9715489690, КПП 771501001, юридический адрес: 127576, г. Москва, ул. Илимская, д. 5, к. 2.

1.1. Уставный капитал организации: 2 133 333 тыс. руб., оплачен полностью.

1.2. На 31.12.2025 учредителями (участниками) являются: ООО «ЛогЛаб Инвест» (доля владения 56,25%), Договор инвестиционного товарищества «Андромеда капитал» (доля владения 43,75%).

1.3. На 31.12.2025 бенефициарными владельцами Общества являются: Малахов Михаил Юрьевич (39,4 %) и Баланович Виталий Васильевич (43,75%).

1.4. Высший орган управления: Общее собрание участников.

1.5. В 2025 году руководство текущей деятельностью Общества осуществлял единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Рахвальский Сергей Михайлович.

1.6. В 2025 году Общее руководство деятельностью Общества и осуществление функций, установленных Законом об ООО и Ст.10 Устава Общества осуществлял Совет директоров в составе: Арефьев Максим Игоревич, Иванов Денис Игоревич, Исмаилов Рашид Рустам Оглы, Малахов Михаил Юрьевич, Немов Алексей Юрьевич, Рахвальский Сергей Михайлович, Сивков Арташес Владимирович.

1.7. Основной вид деятельности: Деятельность холдинговых компаний ОКВЭД 64.20.

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, на 31.12.2024 составила 1 человек.

1.9. С 10.08.2024 Общество включено в реестр МСП.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от

04.10.2023 №157н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), по формам, разработанным и принятым организацией.

2.1. Организация бухгалтерского учета

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

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом генерального директора № 1/У от 30.12.2024.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С версия 8.3 КОРП.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество 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.

2.3. Информация об учетной политике

2.3.1. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции Приказа Минфина России от 19.11.2002 №114н. Учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом ведется балансовым методом. Текущий налог на прибыль определяется расчетным путем, как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и суммой отложенного налогового актива и обязательства. Постоянные разницы учитываются на соответствующих счетах бухгалтерского учета, а отложенные налоговые активы и обязательства отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

2.3.2 Доходы от реализации определять по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. Доходами для целей учета являются: информационно-консультационные услуги по управлению различными бизнес-направлений.

2.3.3. Учет расходов ведется по производственной себестоимости и полностью списываются на счет 20 «Основное производство» для отражения прямых затрат и счет 26 «Общехозяйственные расходы» для отражения управленческих и прочих косвенных расходов в дебет счета 90 «Продажи», с разбивкой по субсчетам.

2.3.4. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в редакции Приказа Минфина России от 06.04.2015 № 57н. Учет и выбытие финансовых вложений осуществляются по первоначальной стоимости на счет 58 «Финансовые вложения». Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.3.5. При формировании отчета о движении денежных средств (ОДДС) движение денежных средств и денежных эквивалентов, однородных денежных потоков показывается свернуто.

2.3.6. Для целей формирования показателей Отчета о движении денежных средств и Бухгалтерского баланса к денежным эквивалентам относятся депозиты, открытые в кредитных организациях на срок до 3-х месяцев.

2.3.7. Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение организацией вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Показатель признавать существенным, если он за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов

2.3.8. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.4. Изменения в учетной политике, действующие с отчетного года

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года, а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с отчетности за 2025 год. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3. Сведения об отдельных статьях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025, на 31.12.2024 отражены финансовые вложения Общества в размере 1 599 994 тыс. руб., которые образовались в результате инвестиций в уставные (акционерные) капиталы следующих организаций:

ООО «Диджитлаб» (доля 97%) в размере 9,7 тыс. руб.

ООО «ЛогЛаб» (доля 100%) в размере 979 984 тыс. руб.

ООО «ЛогЛаб Фулфилмент» (доля 100%) в размере 50 000 тыс. руб.

ООО «Пром-Энерго» (доля 100%) в размере 50 000 тыс. руб.

АО «ГК «ЛогЛаб» (доля 100%) в размере 520 000 тыс. руб.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отражен выданный заем. Информация отражена в таблице:

Контрагент	№ договора, срок погашения	Задолженность на 31.12.24	Начислено	Оплачено	Задолженность на 31.12.25
ООО «ЛогЛаб»	Доп. соглашение № 1 от 24.12.2025 к Договору б/н от 25.12.2024, до 26.12.26	1 250 000	-	-	1 250 000
Основной долг		1 250 000	-	-	1 250 000
Проценты (2/3 ключевой ставки ЦБ РФ)		2 391	159 734	41 230	120 895

На 31.12.2025 и на 31.12.2024 резерв под обесценение финансовых вложений не формировался, в связи с отсутствием признаков их обесценения.

3.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025, 31.12.2024 отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. В таблице ниже представлена информация о структуре и движении краткосрочной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	учтенная по условиям договора
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025	2 398	120 608	(8)	122 998
	за 2024	-	2 398	-	2 398
В том числе: Авансы выданные	за 2025	8	625	(8)	625
	за 2024	-	8	-	8
Прочая	за 2025	2 391	119 983	-	122 373
	за 2024	-	2 391	-	2 391

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

На 31.12.2025 и на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам не формировался, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отражены денежные средства и денежные эквиваленты Общества. Результаты сверки сумм, содержащихся в статьях отчета о движении денежных средств, с аналогичными статьями в бухгалтерском балансе в отношении денежных средств и их эквивалентов приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Текущие счета в банках	31	3 868
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты по стр. 1250 Бухгалтерского баланса	31	3 868
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 4500 Отчета о движении денежных средств	31	3 868

3.4. Капитал

На основании решения внеочередного общего собрания участников ООО «ЛогЛаб Холдинг» № 5 от 20.12.2024 года уставный капитал Общества был увеличен с 1 600 000 тыс. руб. до 2 133 333 тыс. руб. путем внесения Договором инвестиционного товарищества «Андромеда капитал» дополнительного взноса в размере 1 250 000 тыс. руб., в т.ч. 533 333 тыс. руб. – на увеличение уставного капитала, 716 667 тыс. руб. на увеличение добавочного капитала.

Информация о величине капиталов общества предоставлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал, в том числе:	2 133 333	2 133 33
ООО «ЛогЛаб Инвест» (доля 56,25%)	1 200 000	1 200 000
Договор инвестиционного товарищества «Андромеда капитал» (доля 43,75%)	933 333	933 333
Добавочный капитал	716 667	716 667

3.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. В таблице ниже представлена информация о структуре и движении краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбытие	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025	1 267	7 727	(70)	8 924
	за 2024	-	1 415	(148)	1 267
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025	70	-	(70)	-
	за 2024	-	218	(148)	70
расчеты по налогам и взносам	за 2025	1 197	7 727	-	8 924
	за 2024	-	1 197	-	1 197

3.6. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Прочие затраты, в том числе:	937	274
Расходы на обслуживание информационных программ	33	30
Информационно-консультационные услуги	904	213
Материальные затраты	-	31
Итого по элементам	937	274

3.7. Прочие расходы

Структура прочих расходов по статьям затрат приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Прочие затраты, в том числе:	11 594	7
Вознаграждение членам совета директоров, в т.ч. взносы на социальное страхование	11 556	-
Расходы на услуги банков	38	7
Итого по элементам	11 594	7

3.8. Информация по налогу на прибыль

В 2025 г. Общество производило расчет налога на прибыль по ставке 25%, в 2024 году по ставке 20%.

Наименование показателя	2025	2024
Условный расход по налогу на прибыль	75 463	14 247
Постоянный налоговый расход /(доход) ПНР/(ПНД), в том числе:		
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	2 889	-
Доходы, не учитываемые для целей налогообложения	(38 063)	(13 050)
Итого ПНР/(ПНД)	(35 174)	(13 050)
Текущий налог на прибыль	40 289	1 197

Отложенные активы и обязательства и их движение в течение 2024 и 2025 гг. в бухгалтерской отчетности отсутствовали.

4. Раскрытие прочей существенной информации

4.1. Информация об условных обязательствах

В 2025 году были заключены следующие договоры поручительства:

Организация, за которую предоставлено поручительства	Банк, в пользу которого предоставлено поручительство	Обязательство	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия	Дата окончания действия
АО «ГК «ЛогЛаб»	АО Альфа-Банк	Договор возобновляемой кредитной линии	200 000	26.06.2025	18.06.2028
ООО «ЛогЛаб»	АО Альфа-Банк	Договор возобновляемой кредитной линии	200 000	26.06.2025	18.06.2028
ООО «Пром-Энерго»	АО Альфа-Банк	Договор о предоставлении банковских гарантий	500 000	26.06.2025	18.06.2028
ИТОГО			900 000	-	-

4.2. Информация о связанных сторонах:

Структура собственников Общества за период 2024 - 2025 гг.:

Участник	Доля, 31.12.2025	Доля, 31.12.2024
ООО «ЛогЛаб Инвест»	56,25%	56,25%
Договор инвестиционного товарищества «Андромеда капитал»	43,75%	43,75%

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

Группа связанных сторон	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Бенефициарные владельцы	Малахов Михаил Юрьевич и Баланович Виталий Васильевич	Малахов Михаил Юрьевич и Баланович Виталий Васильевич
Участники	ООО «ЛогЛаб Инвест» (56,25%), Договор инвестиционного товарищества «Андромеда капитал» (43,75%)	ООО «ЛогЛаб Инвест» (56,25%), Договор инвестиционного товарищества «Андромеда капитал» (43,75%)
Прочие связанные стороны	АО «Терминал»- управляющий товарищ Договора инвестиционного товарищества «Андромеда капитал»	АО «Терминал» - управляющий товарищ Договора инвестиционного товарищества «Андромеда капитал»
	ООО «ЛогЛаб Сервис»	ООО «ЛогЛаб Сервис»
Члены совета директоров	Арефьев М. И.	Арефьев М. И.
	Иванов Д. И.	Иванов Д. И.
	Рахвальский С. М.	Рахвальский С. М.

	Исмаилов Р. Р.	Исмаилов Р. Р.
	Немов А. Ю.	Немов А. Ю.
	Сивков А. В.	Сивков А. В.
Дочерние Общества	ООО «Пром-Энерго»	ООО «Пром-Энерго»
	ООО «ЛогЛаб»	ООО «ЛогЛаб»
	ООО «ЛогЛаб Фулфилмент»	ООО «ЛогЛаб Фулфилмент»
	АО «ГК «ЛогЛаб»	АО «ГК «ЛогЛаб»
	ООО «Диджитлаб»	ООО «Диджитлаб»

4.2.1. Информация об операциях со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Характер отношений	Дочерние общества		Итого	
	за 2025	за 2024	за 2025	за 2024
Предоставление займов	-	1 250 000	-	1 250 000
Проценты к получению	159 734	2 391	159 734	2 391
Получение займов	-	200	-	200
Проценты к уплате	30	6	30	6
Дивиденды полученные	152 250	65 250	152 250	65 250
Дивиденды выплаченные	152 250	65 250	152 250	65 250

4.2.2. Ниже приведена информация о состоянии расчетов со связанными сторонами на отчетную дату:

Характер отношений	Дочерние общества		Итого	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Проценты к получению	120 895	2 391	120 895	2 391
Проценты к уплате	-	6	-	6
Займы выданные	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Займы полученные	-	200	-	200

Информация о предоставлении поручительств в обеспечение обязательств дочерних обществ раскрыта в п. 4.1. «Информация об условных обязательствах» настоящих Пояснений.

4.2.3. Информация о вознаграждении членам Совета директоров и основному управленческому персоналу

В 2025 г. величина вознаграждения членам Совета директоров составила 8 968 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 1 201 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 2 588 тыс. руб. (2024: 0 руб.). Выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись

4.2.4. Информация о распределении прибыли

В 2025г. часть прибыли за 2025 год в размере 152 250 тыс. руб. была распределена в пользу участников Общества на основании Протокола 3/2025 от 30.10.2025.

В 2024 г. часть прибыли за 2024 год в размере 62 250 тыс. руб. была распределена в пользу участников Общества на основании Протокола 2/2024 от 03.10.2024.

4.3. События после отчетной даты

В 2026 г. произошли, следующие события:

Советом директоров (Протокол СД №2/2026 от 18.02.2026) одобрено заключение Обществом договора поручительства с ЗАО ТК «Яршинторг» по обязательствам ООО «ЛогЛаб Фулфилмент» по Договору №LL-L257 оказания услуг по складскому хранению и обработке товаров от 10.09.2025 г. в размере 600 000 тыс. руб. на срок в течение 5 лет.

В период между отчетной датой и датой подписания данной бухгалтерской отчетности за 2025 год, не произошло иных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

4.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с нормами и требованиями российского законодательства, внимательно следит за текущими изменениями законодательства, в связи с чем оценивает уровень правовых рисков как низкий.

Определенные риски возникают в результате различных подходов к толкованию тех или иных требований налогового законодательства со стороны налоговых органов и налогоплательщиков. Изменения налогового законодательства и правоприменительной практики оказывают определенное действие на результаты деятельности Общества. Хотя руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством.

Генеральный Директор
ООО «ЛогЛаб Холдинг»

19.02.2026г.



Рахвальский С.М.