Общество с ограниченной ответственностью "ЛОГСИБ"

(ООО «ЛОГСИБ»)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ЛОГСИБ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ЛОГСИБ" присвоен:
• ИНН 5402031093;
• КПП 540201001;
• ОГРН 1175476045887.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ НОВОСИБИРСК Г. ДУСИ КОВАЛЬЧУК УЛ. ЗД. 1. К.1
Организация создана 21 апреля 2017 года.

1.1. Виды деятельности организации

Основным видом деятельности организации является:

• 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Дополнительными видами деятельности организации являются:

• 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности;
• 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
• 52.24 Транспортная обработка грузов;
• 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
• 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
• 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

ООО «ЛОГСИБ» специализируется на перевозке грузов с соблюдением температурного режима. Более 20 лет успешно сотрудничает с крупнейшими компаниями — производителями продуктов питания. Многолетнее партнёрство стало возможным благодаря прозрачному, полностью контролируемому процессу документооборота, строгому соблюдению условий перевозки и безупречной исполнительской дисциплине на всех этапах логистической цепочки.

Официальный сайт компании **https://logsib.com/**

1.2. Филиалы и представительства организации

На дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности у организации имеются обособленные подразделения (ОП) в городах: Кемерово, Новокузнецк (создано в 2025 г.), Подольск, Санкт-Петербург (создано в 2026 г.). В течении 2025 года закрыты обособленные подразделения в городах: Красноярск, Абакан.

1.3. Численность персонала

Среднесписочная численность на 1 января 2025 года -89 чел., на 31 декабря 2025 года-62 чел.

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Халитов Олег Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 237 647 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

1.4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Халитов Олег Юрьевич (Решение от 14.04.2022 г., до 15.04.2027 г.).

Главный бухгалтер –Абрамова Елена Валерьевна.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

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

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценен			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 354	(2 349)	-	-	-	(1 236)	5 354	(3 585)
	За 2024 г.	3 367	(1 498)	2 027	(41)	41	(891)	5 354	(2 349)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 029	(1 036)	-	-	-	(668)	3 029	(1 704)
	За 2024 г.	1 650	(505)	1 379	-	-	(530)	3 029	(1 036)
Офисное оборудование	За 2025 г.	648	(61)	-	-	-	(268)	648	(329)
	За 2024 г.	41	(41)	648	(41)	41	(61)	648	(61)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 677	(1 252)	-	-	-	(300)	1 677	(1 552)
	За 2024 г.	1 677	(953)	-	-	-	(300)	1 677	(1 252)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	5 500	-	-	(58)	5 500	(58)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	(58)	2 500	(58)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	3 000	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

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		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	91 343	(25 198)	34 953	-	-	(20 154)	126 297	(45 352)
	За 2024 г.	41 922	(11 748)	49 421	-	-	(13 450)	91 343	(25 198)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	91 343	(25 198)	34 953	-	-	(20 154)	126 297	(45 352)
	За 2024 г.	41 922	(11 748)	49 421	-	-	(13 450)	91 343	(25 198)

3.3. 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	85 155	69 150	32 043
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 325	1 993	1 145
Офисное оборудование	319	587	-
Транспортные средства	81 069	66 569	30 898
Другие виды основных средств	2 442	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	3 000	-	-
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 000	-	-

4. Дебиторская задолженность

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
			поступило		списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	83 739	86 500	51	(75 531)	94 757
	За 2024 г.	90 335	75 486	13	(82 096)	83 739
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 009	2 361	-	(1 742)	2 628
	За 2024 г.	786	1 649	-	(427)	2 009
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 125	80 624	-	(63 125)	80 624
	За 2024 г.	76 109	63 125	-	(76 109)	63 125
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	981	246	48	(776)	500
	За 2024 г.	1 009	419	-	(446)	981
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	31	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 636	363	3	(2 538)	464
	За 2024 г.	1 714	916	13	(7)	2 636
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 453	(806)	-	(1 647)	-
	За 2024 г.	1 005	1 448	-	-	2 453
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18	-	-	(14)	4
	За 2024 г.	2	16	-	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 316	100	-	-	1 416
	За 2024 г.	-	1 316	-	-	1 316
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11 201	3 579	-	(5 690)	9 091
	За 2024 г.	9 712	6 597	-	(5 108)	11 201
Итого	За 2025 г.	83 739	86 500	51	(75 531)	94 757
	За 2024 г.	90 335	75 486	13	(82 096)	83 739

5. Обязательства

5.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 209	30 995	-	(24 708)	-	84 495
	За 2024 г.	28 250	58 838	-	(8 879)	-	78 209
Расчеты по аренде	За 2025 г.	63 098	30 995	-	(19 125)	-	74 967
	За 2024 г.	28 250	43 727	-	(8 879)	-	63 098
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	15 111	-	-	(5 583)	-	9 528
	За 2024 г.	-	15 111	-	-	-	15 111
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 172	26 159	-	(27 417)	(1 099)	53 815
	За 2024 г.	60 886	11 134	1	(15 848)	-	56 172
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 245	2 725	-	(2 201)	(10)	2 759
	За 2024 г.	4 398	2 206	1	(4 359)	-	2 245
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 378	11 168	-	(22 587)	(1 089)	18 870
	За 2024 г.	31 183	4 517	-	(4 322)	-	31 378
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	23	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 112	1 880	-	(3 400)	-	5 591
	За 2024 г.	5 734	4 035	-	(2 657)	-	7 112
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	997	-	-	-	997
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	1 221	-	-	-	1 221
	За 2024 г.	2 797	-	-	(2 797)	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 750	-	-	-	2 750
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	158	636	-	774	-	1 569
	За 2024 г.	168	-	-	(9)	-	158
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 088	4 508	-	-	-	18 595
	За 2024 г.	15 756	-	-	(1 668)	-	14 088
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 189	235	-	-	-	1 424
	За 2024 г.	815	373	-	-	-	1 189
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	15	-	(2)	-	15
	За 2024 г.	35	2	-	(35)	-	2
Итого	За 2025 г.	134 381	57 154	-	(52 125)	(1 099)	138 310
	За 2024 г.	89 136	69 972	1	(24 727)	-	134 381

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ЛОГСИБ» Халитов О.Ю.