



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29). ООО «Хаб-Логистик» осуществляет транспортно-экспедиционную деятельность по договорам транспортной экспедиции по доставке грузов для клиентов от поставщиков и грузоотправителей, находящихся за пределами Российской Федерации на территорию Российской Федерации и наоборот, а также по территории Российской Федерации.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (Финансовая) отчетность" а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

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

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



- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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-КлР "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-КлР "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
- земельные участки
- 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:

- программы ЭВМ
- базы данных
- 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.

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 по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).



Согласно ФСБУ 4/2023, однородные прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах (ОФР) отражаются свернуто, если они связаны с аналогичными фактами хозяйственной деятельности и незначительны.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Пояснения.

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2025 году Общество не приобретало объекты, классифицируемые как нематериальные активы. На 01.01.2025 Общество не имело на балансе НМА.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 01.01.2025 основные средства в составе имущественного комплекса Общества отсутствуют. В 2025 Общество не приобретало объектов основных средств.

По состоянию на 01.01.2025, а также в течение 2025 года Общество не имело активов, учитываемых как доходные вложения.

3.3 ЗАПАСЫ

В отчетном периоде резерв под обесценение запасов не создавался. На 31.12.2025 остатков запасов в учете нет.

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице.

Состав дебиторской задолженности по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего 234 746 тыс. руб.	60.02	191 092
Из них:	60.32	610
	62.01	42 210

Списания дебиторской задолженности в состав прочих расходов в отчетном периоде не производилось.

3.5 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.

3.6 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:



ХАБ-ЛОГИСТИК

логистическая компания

ИНН: 2700016779
680000, г. Хабаровск ул. Муравьева-Амурского,
д. 27, офис 22/1
тел.: 8 908 993 73 70
email: hub@hub-logistics.ru

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, всего		367 384
в том числе:	60.01	3 113
	60.21	166 929
	60.31	1 579
в том числе	62.02	193 369

Списания кредиторской задолженности в состав прочих доходов в отчетном периоде не производилось.

3.7 Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Выручка, всего:	203 658
в том числе	
• Транспортно-экспедиционное обслуживание	201 067
• НДС	(2 591)

Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	0
Прочие доходы, всего:	58 487
в том числе:	
• Положительные курсовые разницы	58 482

Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма
Себестоимость продаж, всего	(164 836)
Управленческие расходы, всего	(33 524)
в том числе:	
• Прочие расходы	(29 237)
• Оплата труда	(3 390)
• Страховые взносы	(898)



ХАБ-ЛОГИСТИК

логистическая компания

ИНН: 2700016779
680000, г. Хабаровск ул. Муравьева-Амурского,
д. 27, офис 22/1
тел.: 8 908 993 73 70
email: hub@hub-logistics.ru

Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма
Проценты к уплате	0
Прочие расходы, всего: в том числе:	(1 021)
• Расходы на услуги банков	(716)
• Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(304)

3.8 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 г. Общество не производило операций со связанными сторонами.

Конечными бенефициарами Общества являются:

Тикенева Татьяна Александровна, владеющая более 25% уставного капитала Общества.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в отчетном периоде составило:

Генеральный директор Петина Оксана Ивановна – 840 000,00 руб., НДФЛ с сумм вознаграждения составил: 109 200 руб. за 2025 г.

Генеральный директор

Тикенева Татьяна Александровна



30 марта 2026 г.