

Общество с ограниченной ответственностью "ЛГС" (ООО "ЛГС")
ИНН 7731351913 КПП 773101001, ОГРН 1177746228175,
121354, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул Дорогобужская, дом 14
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 52.29

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч руб.

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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
 - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- 2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 4 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3.1 Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 065	82 903	-	(59 060)	-	-	82 907
	За 2024 г.	123 866	56 069	80	(120 951)	-	-	59 065
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 743	70 793	-	(53 216)	-	-	70 320
	За 2024 г.	104 365	52 676	-	(104 299)	-	-	52 743
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 131	11 769	-	(3 815)	-	-	12 085
	За 2024 г.	17 191	3 138	-	(16 198)	-	-	4 131
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	(80)	80	(100)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 854	-	-	(1 854)	-	-	-
	За 2024 г.	2 181	-	-	(327)	-	-	1 854
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	341	-	-	-	-	344
	За 2024 г.	2	2	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	327	-	-	(169)	-	-	158
	За 2024 г.	-	327	-	-	-	-	327
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 065	82 903	-	(59 060)	-	X	82 907
	За 2024 г.	123 866	56 069	80	(120 951)	-	X	59 065

3.2 Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 065	82 903	-	(59 060)	-	-	82 907
	За 2024 г.	123 866	56 069	80	(120 951)	-	-	59 065
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 743	70 793	-	(53 216)	-	-	70 320
	За 2024 г.	104 365	52 676	-	(104 299)	-	-	52 743
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 131	11 769	-	(3 815)	-	-	12 085
	За 2024 г.	17 191	3 138	-	(16 198)	-	-	4 131
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	(80)	80	(100)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 854	-	-	(1 854)	-	-	-
	За 2024 г.	2 181	-	-	(327)	-	-	1 854
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	341	-	-	-	-	344
	За 2024 г.	2	2	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	327	-	-	(169)	-	-	158
	За 2024 г.	-	327	-	-	-	-	327
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	59 065	82 903	-	(59 060)	-	X	82 907
	За 2024 г.	123 866	56 069	80	(120 951)	-	X	59 065

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 590	-	852	-	738
	За 2024 г.	-	2 855	1 258	7	1 590
в том числе: 2024 Резерв на отпуск	За 2025 г.	1 590	-	-	-	1 590
	За 2024 г.	-	2 855	1 258	7	1 590

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	425	595
Затраты на оплату труда	14 576	17 496
Отчисления на социальные нужды	2 475	3 209
Амортизация	636	636
Прочие затраты	323 241	519 337
Итого по элементам	341 354	541 274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	341 354	541 274

5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 60 тыс. руб., в том числе оплаченный - 60 тыс. руб.

Структура уставного капитала

(тыс. руб.)

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Акционерное общество «Логитранс Ложистик Аноним Ширкети»	60	100	60	100
	Итого:	60	100	60	100

6. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.					
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.		За 2024 г.	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12. 2025	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2024
АО ЛОГИТРАНС ЛОЖИСТИК АНОНИМ ШИРКЕТИ	Организация международных ТЭО по перевозке груза	19.728	31.632	35.091	51.262

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ЛГС»" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 2 799 тыс. руб.

7. Иная информация

7.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

7.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор



Устюнел Йалчын