

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 ГОД**

Раздел 1. Сведения об организации

ООО «Роском-логистик» зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Перми, по адресу: 614012, РОССИЯ, Пермский край, г. Пермь, ул. 3-я Набережная, д.50, ИНН/КПП 5902229486 /590201001, ОГРН 1125902008748

Уставный капитал в соответствии с Уставом составляет 12 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности – Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (ОКВЭД 77.39.1).

Высшим органом управления ООО «РК» является состав учредителей (физические лица Казарьян К.А., Марченко О.В., Медникова О.В.). Руководство текущей деятельностью осуществляется – директором Казарьяном Кареном Артуровичем.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Численность сотрудников составляет 1 чел., обособленные подразделения отсутствуют.

Обществом проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025 г.	-
МПЗ	30.12.2025 г.	-
Денежные средства	30.12.2025 г.	-
Обязательства	30.12.2025 г.	-

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущих годах, что произошло за счет увеличения объемов продаж.

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка

В организации выручка от реализации услуг определяется по мере отгрузки.

Критерием признания доходов (расходов) по обычным видам является предельный уровень их существенности, составляющий 5% и более от общей суммы поступлений.

Доходы (расходы), составляющие менее 5% от общей суммы поступлений, признаются прочими поступлениями.

Учет основных средств

Объекты, попадающие по определению основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимости, на которые еще не зарегистрировано право собственности, после подачи документов на государственную регистрацию, амортизируются в общем порядке.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по группам и срокам полезного использования один раз в месяц.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не создается.

Основные средства приходятся по цене приобретения.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств.

Учет материально - производственных запасов

При списании материальных ресурсов используется вариант оценки по средней себестоимости по всем видам МПЗ.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Учет финансовых вложений

Учет и списание финансовых вложений в бухгалтерском учете производятся по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет займов и кредитов

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов включаются заемщиком в затраты отчетного периода.

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются на затраты равными частями в течение срока их потребления. В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам.

Раздел 3. Расшифровка результатов деятельности предприятия за 2024-2025 гг.

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка по обычным видам деятельности составила:

за 2024 год 6 659 тыс. рублей , за 2025 год 13 280 тыс. рублей

Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы)

За 2024 год 5 184 тыс.рублей, за 2025 год 9 649 тыс.рублей

3.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

За 2024 год 0 рублей, за 2025 год 71 тыс.рублей

Прочие расходы составили:

За 2024 год 561 тыс.рублей, за 2025 год 1 173 тыс.рублей

3.3. Налог по упрощенной системе налогообложения

За 2024 год 851 тыс. рублей, за 2025 год 1 423 тыс.рублей

Чистая прибыль за 2025 год составила - 1 106 тыс.рублей.

Раздел 4. Сведения о связанных сторонах.

Инвестиций и финансовых вложений (инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества) не осуществлялось.

Раздел 5. События после отчетной даты

В период, с даты завершения отчетного периода и до даты формирования финансовой отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий:

1. Повышенная волатильность валютного и фондового рынков.

В оценке руководства Общества в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, с учетом вышеуказанных негативных факторов (рисков).

В период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ.

Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Раздел 7. Сведения о филиалах

Филиалы у Общества отсутствуют.

Раздел 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рисков, связанных с деятельностью Общества на дату составления настоящего отчета нет, поскольку реализация товаров, работ, осуществляется в рамках заключенных договоров. Деятельность Общества востребована.

Раздел 9. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары (работы) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Мы не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор ООО «Роском-логистик»

Казарьян К.А.