Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах

ООО «Логистик сервис»

г.Омск 28 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Логистик сервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской отчетности включаются:

— Бухгалтерская отчетность;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах.

Общество подлежит обязательному аудиту за 2025 год на основании показателей выручки.

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью "Сибаудит инициатива", договор № 133/25А от 23.10.2025г.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Логистик сервис»
Сокращенное наименование	ООО «Логистик сервис»
Юридический адрес	644122, Омская обл, г Омск, ул Орджоникидзе, д. 83, к. 1, офис 205
Фактический адрес	644122, Омская обл, г Омск, ул Орджоникидзе, д. 83, к. 1, офис 205
Почтовый адрес	644122, Омская обл, г Омск, ул Орджоникидзе, д. 83, к. 1, офис 205
Телефон	+79139701457
Адрес электронной почты	melnikova.vn@rupetrol.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5501262133
Код ОКПО	23724447
Код ОКТМО	52701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Дополнительный ОКВЭД	43.21 Производство электромонтажных работ
	43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
	45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
	45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
	45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
	46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами
	46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
	46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
	46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
	46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
	46.34 Торговля оптовая напитками
	46.35 Торговля оптовая табачными изделиями
	46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
	46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
	46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
	46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
	46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
	47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
	49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
	52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с

	перевозками 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания 55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
Среднесписочная численность сотрудников 2025	5 человек

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 515000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю — Устюн Валерии Олеговне.

1.3 Информация об органах управления

Исполнительный орган — директор Катанаев Виталий Михайлович, Решение № 7 от 20.09.2021, с 21.09.2021 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Мельникова Виктория Николаевна, Приказ №2 от 01.07.2019г..

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Показатели сформированы из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

Выручка составила 1153869 тыс. рублей

Себестоимость продаж составила 1110132 тыс. рублей.

1.5 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

1.6 Условия перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2024 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2024 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

1.7 Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской 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 отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Информация о движении основных средств отражена в пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.8 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о запасах отражена в пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.9 Дебиторская задолженность

Информация раскрыта в пояснении № 7 к бухгалтерскому балансу

1.10 Обязательства

Информация раскрыта в пояснении № 8 к бухгалтерскому балансу

1.11 Информация о финансовых вложениях отражена в пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

1.12 Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в пояснении № 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

1.13 Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Проведена инвентаризация:

- товарно-материальных ценностей организации, хранящихся на складе по состоянию на конец дня 30 ноября 2025 года

- товаров организации, хранящихся на складе по состоянию на конец дня 30 ноября 2025 года

- основных средств организации по состоянию на конец дня 30 ноября 2025 года

- взаиморасчетов с контрагентами, обязательств по кредитам и займам по состоянию на конец дня 31 декабря 2025 года

Результаты инвентаризации в полном объеме отражены в бухгалтерской отчетности.

1.14 Для отражения текущих затрат, относящихся к будущим отчетным периодам в исключительных случаях применяется счет 97. К таким расходам относится: Обязательное страхование, добровольное страхование, лицензионные платежи и т.д. со сроком 12 месяцев. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.15. Страновые риски

Информация о финансовых, коммерческих и юридических рисках.

Риски хозяйственной деятельности и меры по их минимизации

- **Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на продаваемый товар, процентных ставок на кредиты, курсов иностранных валют.
- **2. Кредитные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.
- **3. Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, в стране, в которой организация осуществляет обычную деятельность.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

- Изучение рыночных цен на производимую продукцию, соответственно, гибкое установление цены на товар с партнерами по сегментам рынка.

В течение года произошло ослабление российского рубля по отношению к основным мировым валютам, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Прямое ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой

программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и принимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

1.16.Связанные стороны и бенефициары - Это взаимозависимые компании и физлица, которые оказывают влияние на деятельность компании или владеют ею:

Устюн Валерия Олеговна – учредитель

Катанаев Виталий Михайлович - директор

1.17. События после отчетной даты Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы возникнуть между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности отсутствуют.

1.18. Непрерывность деятельности Общества. Общество не планирует прекращать свою деятельность, начать процедуру банкротства или реорганизации в течение 12 месяцев после отчетной даты, отчетность составлена на основании принципа непрерывности. Принцип непрерывности деятельности Общества подтверждается и раскрывается на основании следующих данных:

—положительная динамика чистых активов за три года;

— положительные коэффициенты финансовой устойчивости и ликвидности.

Дата подписания отчетности:
« 28 » февраля 2026 г.



Директор ООО «Логистик сервис»
/ Катанаев В.М./