ПАЧОЛИ

ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Генеральному директору
Общества с ограниченной ответственностью
«Росатом Логистика»

по результатам аудита бухгалтерской отчетности
ООО «Росатом Логистика»

за 2025 год

Москва «02» марта 2026 года

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ 2
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. МЕТОДИКА ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА 5
3. ОЦЕНКА СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 8
4. РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ СОСТОЯНИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ОРГАНИЗАЦИИ И ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, И СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 9

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

В соответствии с договором № 95/А/25/772/1080-Д от 20.05.2025 г. между ООО «Пачоли» (далее по тексту именуемым Аудитор) и ООО «Росатом Логистика» проведен аудит бухгалтерской отчетности ООО «Росатом Логистика» (далее по тексту именуемым Организация) за 2025 год (3 этап).

Реквизиты аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли»

Место нахождения

115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7, тел. (495) 640-64-52,
e-mail: audit@pacioli.ru

Свидетельство о государственной регистрации

№ 856.235 Московской регистрационной палаты от 23 июня 1995 года, внесено в Единый государственный реестр за номером 1027739428716 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 22.10.2002 г.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374)

Расчетный счет

40702810938100100775
в Сбербанке России Вернадское ОСБ № 7970/1675 г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Реквизиты аудируемого лица

Общество с ограниченной ответственностью «Росатом Логистика»

ООО «Росатом Логистика»

Место нахождения

119017, Город Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24, кабинет 68

ОГРН

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1197746399894

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности

Генеральный директор – Иванов Петр Валерьевич

Главный бухгалтер –

1) с 01.01.2025 по 31.12.2025 бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией АО «Гринатом» на основании Договора №772/1033-Д/22/37854-Д от 23.12.2024, функции главного бухгалтера возложены на Анисимову Нину Евгеньевну на основании доверенности № 772/1-дов от 13.01.2025, срок действия доверенности до 31.12.2025.

2) с 01.01.2026 по настоящее время бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией АО «Гринатом» на основании Договора №772/1167-Д\22/43182-Д от 29.12.2025, функции главного бухгалтера возложены на Анисимову Нину Евгеньевну на основании доверенности № 772/45-дов от 29.12.2025, срок действия доверенности с 01.01.2026 по 31.12.2026.

2. МЕТОДИКА ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА

Мы проводили аудит в соответствии с Законом РФ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Международными стандартами аудита и внутрифирменными стандартами ООО «Пачоли».

Цель аудита состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего мнение Аудитора.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит состоял из следующих этапов:

1. планирование аудита;
2. оценка рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности и разработка плана аудита на основе оцененных рисков для снижения их до приемлемо низкого уровня;
3. проведение аудиторских процедур;
4. завершение аудита.

В ходе планирования аудита Аудитором проведены процедуры, направленные на изучение деятельности Организации, среды, в которой она осуществляется, включая систему внутреннего контроля, с целью оценки рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности.

На основании полученной информации проведена оценка рисков существенного искажения информации классов однотипных операций, остатков по счетам бухгалтерского учета и случаев раскрытия информации, как на уровне предпосылок ее составления, так и на уровне бухгалтерской отчетности в целом. На основе данной оценки разработана общая стратегия аудита и план аудита в разрезе конкретных объектов проверки, в котором определены объем и виды аудиторских процедур, которые позволят снизить риски существенного искажения бухгалтерской отчетности до приемлемо низкого уровня.

Уровень существенности, который применялся для разработки плана аудита, проведения аудиторских процедур и для оценки влияния выявленных искажений на достоверность бухгалтерской отчетности, определен в размере 5% от валюты баланса.

Уровень существенности (специальный) для показателей отчета о финансовых результатах определен в размере 5% от выручки.

На заключительном этапе аудита были проведены аудиторские процедуры в соответствии с планом аудита, необходимые для получения достаточных доказательств для выражения Аудитором мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

При завершении аудита произведена оценка достаточности полученных аудиторских доказательств, необходимых для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, оценка влияния выявленных искажений на достоверность бухгалтерской отчетности, сформирована письменная информация руководству по результатам аудита и аудиторское заключение.

Проведенная Аудитором работа не ставит перед собой цели выявить все те нарушения, которые могут иметь место, а сообщаемая информация содержит только те вопросы, которые привлекли внимание Аудитора в результате аудита.

Кроме того, Аудитором в ходе аудита обращено внимание на вопросы результативности и эффективности хозяйственных операций.

В следующих разделах настоящей Письменной информации приведены (при наличии):

1. перечень замечаний и сведений о недостатках в системе внутреннего контроля, которые привели или могут привести к существенному искажению бухгалтерской отчетности, а также конкретные рекомендации для внесения исправлений в бухгалтерскую и налоговую отчетность, рекомендации по улучшению системы внутреннего контроля в Организации.
   Выявленные нарушения и недостатки, приведенные в настоящей Письменной информации, ранжированы по степени их значимости исходя из следующих уровней:
   - уровень «1» (существенные нарушения и недостатки, влияющие на достоверность бухгалтерской отчетности, которые приводят к модификации аудиторского заключения);

- уровень «2» (нарушения и недостатки, влияющие на достоверность бухгалтерской отчетности, не приводящие к модификации аудиторского заключения, но которые могут оказаться существенными в будущем);
- уровень «3» (нарушения и недостатки, не приводящие к модификации аудиторского заключения, но свидетельствующие о неэффективности системы внутреннего контроля на уровне отдельных бизнес-процессов);

2. другая информация, которую необходимо в соответствии с Международными стандартами аудита довести до сведения руководства Организации.

3. ОЦЕНКА СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности Аудитором выявлен фактор, свидетельствующий о наличии существенной неопределенности в соблюдении Организацией принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- показатель чистых активов ниже размера уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.;

В разделе 6.23 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Организация отражает указанное обстоятельство и раскрывает информацию о планах Организации по стабилизации и развития бизнеса в связи с этими обстоятельствами.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ СОСТОЯНИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ОРГАНИЗАЦИИ И ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, И СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В ходе аудита получена разумная уверенность в том, что бухгалтерская отчетность в целом не содержит существенных искажений.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Росатом Логистика» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 6.23 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано о выявленном факторе, свидетельствующем о наличии существенной неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (превышение величины уставного капитала над величиной чистых активов), а также приведена информация о планах Организации по стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанным обстоятельством.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данное обстоятельство указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Мнение Аудитора, выраженное выше, будет изложено в Аудиторском заключении независимого аудитора по результатам аудита годовой бухгалтерской отчетности.

Партнер О.В. Комиссарова

Руководитель аудита В.И. Екимовских