Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «Логистика Северной Столицы».**

1.2. Юридический адрес: 199226, Санкт-Петербург г, Кораблестроителей ул, дом № 28, корпус 1, литер А, офис 2Н.

1.3. Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Логистика Северной Столицы» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г.Санкт-Петербург 18 июня 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147847211225, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009138168.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7814614764
Код причины постановки на учет (КПП): 780101001.
Прежнее наименование организации ООО «УралАвто», ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2257804415163 от 03.03.2025.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч рублей). Состав участников: Анчабадзе Натали Темуровна. Доля участника составляет 100% уставного капитала. Дочерние хозяйственные общества отсутствуют.

1.5. Согласно п.9.1. Устава органами общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Высшим органом Общества является общее собрание участников общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в ст. 9.3 Устава ООО «Логистики Северной Столицы».

1.6. Основными видами деятельности организации в 2024 году является хранение и складирование, а также аренда транспортных средств и механизмов.

1.7. Организация имеет расчетные счета в следующих банках:

Банк	Расчетный счет
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	**40702810600000094747**
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, БИК 044030827	**40702810800000065013**

1.8. ООО «Логистика Северной Столицы» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Организация имеет обособленные подразделения:

- «Участок Фарафонтьевская ООО «УралАвто» в Ямало-Ненецком Автономном округе по адресу 629860, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, с.Фарафонтьевская, КПП 891145001, дата постановки на учет 20.09.2015, дата снятия с учета 17.07.2024;

- «Участок Бованенково» ООО «УралАвто» в Ямало-Ненецком Автономном округе по адресу 629700, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, Бованенково п, КПП 890145001, дата постановки на учет 01.09.2021.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерская отчетность ООО «Логистика Северной Столицы» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных и отраслевых стандартов.

- При ведении учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 №94н в редакции от 08.11.2010, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

- Обособленные подразделения ООО «Логистика Северной Столицы» на отдельный баланс не выделяются. Ответственность за достоверность предоставляемых данных возлагается на руководителя организации.

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу средней стоимости. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости при поступлении каждой новой партии запасов.

- Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

  - фактическая себестоимость запасов
  - чистая стоимость продажи запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

- В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

- Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в период приобретения запасов.

- Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался. Резерв на ремонт основных средств в 2024 году не создавался.

- Резерв на оплату отпусков в 2024 году не создавался.

- Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль, информация о постоянных и временных разницах отражается развернуто и систематически на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и налоговом учете в программе 1с. Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, учет налоговых отложенных обязательств на счете 77-развернуто.

- В отчетности ООО «Логистика Северной Столицы» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- Изменения в учетной политике на 2024 год по сравнению с 2023 годом не проводились.

- Внесение корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2024 году не осуществлялись.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Организация использует метод начисления.

- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод определения средней стоимости.

- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

- По месту нахождения Обособленных подразделений бухгалтерия уплачивает налог на прибыль, НДФЛ.

- Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

- Регистры налогового учета заполняются из данных бухгалтерского учета и ведутся по аналогичной форме бухгалтерских регистров, а также по формам, разработанным программой 1С.

- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относятся на уменьшение доходов отчетного (налогового) периода. (Согласно ст. 318 п. 2 абзац 3 НК РФ)

- ООО «Логистика Северной Столицы» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2024 год.

Доходы ООО «Логистика Северной Столицы» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, государственных пошлин и пр.

Так, согласно выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, ООО «Логистика Северной Столицы» имеет право в 2024 году осуществлять предпринимательскую деятельность по следующим видам ОКВЭД:

Код ОКВЭД, наименование ОКВЭД	Суть
77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	Предоставление в аренду (субаренду) транспортных средств, оборудования по договорам аренды с предоставлением

	услуг по управлению (с экипажем)/ без услуг по управлению (без экипажа)
52.10 Деятельность по складированию и складированию	Выручка от оказания услуг по организации хранения материально-технических ресурсов заказчика с оказанием комплекса сопутствующих услуг в рамках существующих договорных отношениях.
49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам .	Организация автомобильных перевозок грузов, принадлежащих заказчику услуг, транспортно-экспедиционное обслуживание в рамках существующих договорных отношениях
52.24 Транспортная обработка грузов	осуществление погрузо-разгрузочных работ на объектах заказчика с использованием специальной техники для выполнения технологических операций и обслуживания технологических процессов

В 2024г. выручку по деятельности с основной системой налогообложения ООО «УралАвто» можно соотнести в процентном выражении по заявленным видам ОКВЭД:

Основные доходы	**2023 год**		**2024 год**	
По видам деятельности ОКВЭД	**Выручка без НДС, тыс.руб.**	**доля,%**	**Выручка без НДС, тыс.руб.**	**доля,%**
77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	1 642	**1.68**	1 600	28.5
52.10 Деятельность по хранению и складированию	6 333	**6.49**	4 000	71.2

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	62 846	**64.42**	-	-
52.24 Транспортная обработка грузов	26 744	**27.41**	18	0.3
ИТОГО	**97 565**	**100%**	**5 618**	**100%**

Основной составляющей доходов в процентном соотношении в течение 2024г. является «Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования», ОКВЭД 77.39.1.

3.2. Основные средства организации

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются комиссией по вводу в эксплуатацию объектов основных средств самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а также классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (в ред. от 18.11.2022) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом устанавливается наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Структура и движение основных средств 2023-2024 г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	**за 2024 г**	**2 680**	**(2 233)**		**(1 444)**	**1 156**	**(159)**			**1 237**	**(1 237)**
	за 2023 г	**5 043**	**(2 858)**		**(2 363)**	**911**	**(286)**	-	-	**2 680**	**(2 233)**
в том числе:											
Транспортные средства	за 2024 г	713	(713)		(101)	101	-			612	(612)
	за 2023 г.	713	(713)	-	--	-	-	-	-	713	(713)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г	1 663	(1 370)		(1 038)	861	(116)			625	(625)
	за 2023 г.	3 820	(1 851)	-	(2 156)	704	(223)	-	-	1 663	(1 370)
Машины и оборудование (в том числе офисное)	за 2024 г	303	(150)		(303)	192	(42)			-	-
	за 2023г.	510	(293)	-	(207)	207	(63)	-	-	303	(150)

В течение 2024 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Логистика Северной Столицы» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Организация ведет учет затрат по приобретению на отдельных субсчетах счета 08, которые в последующих отчетных периодах будут переведены в состав основных средств.

3.4. Структура и движение Запасов за 2024г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло		
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	**за 2024 г**	**3 601**	**-**	**(692)**		**2 910**
	за 2023 г	**1 972**	**96 711**	**(95 106)**		**3 601**
в том числе: Топливо и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	3	-	(3)		-
	за 2023 г.	1 950	5 052	(6 999)		3
Запасные части	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Прочие материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2024 г.	5	-	-	-	5
	за 2023 г.	22	7	(36)		5
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	3 593	-	(689)		2 904
	за 2023 г.	-	91 652	(88 059)	-	3 593

3.5. Структура Дебиторской Задолженности 2023-2024г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
		учтенная	по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	**за 2024 г.**	**6 464**	**3 117**
	за 2023 г.	**44 994**	**6 464**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	**за 2024 г.**	5 716	2 634
	за 2023 г.	43 264	5 716
Авансы выданные	**за 2024 г.**	564	39
	за 2023 г.	392	564
Прочая – расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**за 2024 г.**	184	444
	за 2023 г.	1 338	184

Резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия такой необходимости и состава более 85 % в структуре Дебиторской задолженности при расчетах с покупателями основных заказчиков, по которым имеются подписанные акты сверки взаимных расчетов, на 31 декабря 2024 года составляет 0,00 руб. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих (внереализационных) расходов по состоянию на последнюю отчетную дату 31.12.2024.

3.6.Структура Кредиторской Задолженности 2023-2024г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Заемные средства	**за 2024 г.**	**-**	**-**
	за 2023 г.	**155**	**-**
Кредиторская задолженность - всего	**за 2024 г.**	**8 982**	**4 018**
	за 2023 г.	**48 714**	**8 982**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	5 547	3 608
	за 2023 г.	**23 847**	**5 547**
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	408	-
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2024 г.	91	50
	за 2023 г.	5 833	91
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	2 235	335
	за 2023 г.	11 737	2 235
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2024 г.	1 103	19
	за 2023 г.	3 972	1 103
прочая	за 2024 г.	6	6
	за 2023 г.	2 917	6
Оценочные обязательства (отложенные налоговые обязательства)	**за 2024 г.**	**558**	**765**
	за 2023 г.	**-**	**558**
Итого	**за 2024 г.**	**9 540**	**4 783**
	за 2023 г.	**45 814**	**9 540**

По состоянию на 31.12.2024г. проведен анализ кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо задолженности, безнадежной к взысканию. Задолженность, безнадежная к взысканию по юридическим лицам – по данным из единого реестра юридических лиц, по физическим лицам – в связи с невозможностью установить его местонахождение.

Размер безнадежной кредиторской задолженности включен в состав прочих (внереализационных) доходов по каждому существующему обязательству по состоянию на последнюю отчетную дату 31.12.2024г.

3.7. Структура расходов Общества в 2024г.:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат), тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2024 год	% к общему объему затрат,2024
Расходные материалы и инвентарь	**319**	-	-
Расходы на оплату труда	**56 700**	2 806	70%
Страховые взносы, ФСС, НСиПЗ	**10 411**	501	12,5%
Налоги – транспортный	**16**	20	0,6%
Амортизация	**276**	159	4%
Содержание техники материальные	**6 822**	-	-
Содержание техники прочие	**637**	22	0,5%
Командировочные расходы	**12 146**	436	11%
Коммунальные расходы, связь	**335**	-	-
Транспортные услуги, услуги складирования и хранения	**356**	-	-
Аренда производственных объектов, земли, помещений	**10 386**	30	0,7%
Услуги информационно-консультационные	-	30	0,7%
ИТОГО по элементам затрат	**98 404**	**4 004**	**100 %**

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Логистика Северной Столицы» по установленному тарифу, применяемому к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

3.8. Финансовые вложения на 31.12.2024 отсутствуют.

3.9. Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за 2024 год составляет 6,2 человек.
Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2024 – 6 человек.

3.10. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н (в редакции от 24.05.2023г.)
Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 339 тыс.руб.

4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2024 году изменения размера уставного капитала общества не произошло. В течение 2024г. выплата дивидендов не производилась
Чистая прибыль к распределению за 2024 год составляет 244 318 руб.
Накопленная чистая прибыль к распределению 1 288 591 руб.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

5 Заключительные положения

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась.

Решения о прекращении деятельности путем продажи имущественного комплекса (предприятия) целиком или его части, продажи отдельных активов организации,

реорганизации, организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц не принимались.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с:

- нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н,
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет руководство ООО «Логистика Северной Столицы» в лице генерального директора Петрова М.П.

Генеральный директор

ООО "Логистика Северной Столицы" _____/Петров М.П./