

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС»
ЗА 2024 ГОД**

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МАУИ ЛОДЖИСТИКС».

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС».**

1.3. Сведения о местонахождении юридического лица:

Юридический адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Чернышевского, дом 10, литер А, пом. 15-Н кабинет 19

Фактический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ Посадский, наб. Петроградская, д. 36, литера А, помещ. 392

1.4. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 14.12.2020г. ОГРН 1207800166452.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7842187384

Код причины постановки на учет (КПП): 784201001

1.5. Уставный капитал ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» оплачен полностью.

1.6. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС», является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

1.7. Бухгалтерская отчетность ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2024 год не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Органами управления ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» являются:

- Общее собрание участников Общества

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Гусев Владимир Сергеевич назначен на должность Генерального директора ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС»

Решение Единственного участника №1 от 01.12.2020г.

За контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде отвечает главный бухгалтер Криводанова Ксения Вадимовна.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В отчетном периоде учетная политика изменилась в части перехода на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Уровень существенности, закрепленный обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся следующие объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности): исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных. В составе нематериальных активов учитывать также деловую репутацию организации.

Нематериальные активы принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2024 году не имело.

Финансовые вложения

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 «Депозитные счета».

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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».

Курсовые разницы

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или расходы. Курсовые разницы возникают в момент фактического погашения задолженности.

3. Основные показатели деятельности за 2024 год

Анализ и оценка структуры баланса

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2024	2023	2022
Продажи	1 553 647 ▲	258 896 ▲	145 638 ▲
Прибыль	44 292 ▲	7 746 ▼	10 751 ▲
Деньги	1 494 ▼	5 715 ▲	84 ▲
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	429 ▲	19 ▼	112 ▲
Авансы выданные, задолженность контрагентов	360 899 ▲	139 089 ▲	99 750 ▲
Авансы полученные, задолженность поставщикам	292 055 ▲	117 896 ▲	81 029 ▲
Чистые активы	70 956 ▲	26 665 ▲	18 917 ▲

Высоколиквидные активы (А1= стр. 1250 Ф.1 + стр. 1240 Ф. 1)

ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» на 31.12.24г. равны 52 494 тыс. руб., на 31.12.23г. равны 7 715 тыс. руб.

Быстро реализуемые активы относятся к группе текущих активов и включают в себя дебиторскую задолженность (<12 месяцев) и вклады в банк (А2= стр. 1230 Ф. 1 + стр. 1260 Ф. 1)

Быстрореализуемые активы ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» на 31.12.24г. 286 470 тыс. руб., на 31.12.23г. 117 246 тыс. руб.

Медленно реализуемые активы входят в группу текущих активов предприятия и включают в себя: дебиторскую задолженность (> 12 месяцев), товарные запасы готовой продукции, сырья и материалов, незавершенная продукция и полуфабрикаты, НДС по приобретенной ценности. (А3 = стр.1210 Ф.1 + стр.1220 Ф. 1 + стр.1170 Ф. 1)
Медленно реализуемые активы ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» на 31.12.24г. 23 858 тыс. руб., на 31.12.2023г. 19 862 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Долгосрочные финансовые вложения (Строка 1170 Баланса)

По состоянию на 31.12.24г. предоставлено долгосрочных займов на сумму 8 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. на сумму 7 600 тыс. руб.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Материалы	208	-	-
Товары	221	-	93
Расходы будущих периодов с признаком «Запасы»		19	19
Всего по строке 1210 Баланса:	429	19	112

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	280 746	113 099	84 838
Расходы будущих периодов	-	283	96
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 447	3 864	1 857
Всего по строке 1230 Баланса:	286 193	117 246	86 791

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2024 г – 49 494 тыс. руб., в том числе: на 31.12.2023 г. составили 5 715 тыс. руб.

- расчетные счета 1 494 тыс. руб.

- депозит - 48 000 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. составили 5 715 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (Строка 1240 Баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. предоставлено займов на сумму 3 000 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	113 325	100 310	39 579
Задолженность перед покупателями и заказчиками	164 903	10 592	35 194
Расчеты по налогам и сборам	13 827	6 994	6 256
ИТОГО:	292 055	117 896	81 029

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

За 2024 год выручка от продажи товаров составила 1 553 647 тыс. руб., за 2023 год - 258 896 тыс. руб. Рост выручки составил 500,11%. Себестоимость реализованных товаров и услуг составила в 2024 году – 1 471 804 тыс. руб., за 2023 год – 242 177 тыс. руб. Рост себестоимости составил 507,74 %.

Сумма валовой прибыли составила за 2024 год 81 843 тыс. руб., за 2023 год – 16 719 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2024 год – 44 292 тыс. руб., за 2023 равна 7 747 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	429	274
Расходы на оплату труда	20 961	15 029
Отчисления на социальные нужды	4 058	2 843
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 009	5 226
Итого по элементам	31 457	23 372
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 471 804	242 177
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 503 261	265 549

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

	2024 год	2023 год
Прочие доходы	39 150	14 713
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	26	-
Курсовые разницы	39 124	12 093
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	2 620
Прочие расходы	53 520	17 076
Курсовые разницы	39 158	16 860
Прочие внереализационные доходы (расходы)	14 044	12
Расходы на услуги банков	204	176
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	114	28

Налог на прибыль за 2024 г. составил 15 063 тыс. руб., за 2023 г. – 1 680 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 44 292 тыс. руб., за 2023 – 7 747 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету об изменениях капитала

На 31.12.2022 г. величина собственного капитала компании равна 18 917 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. величина собственного капитала компании равна 26 664 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. величина собственного капитала компании равна 70 956 тыс. руб.

Увеличение капитала в 2024 году за счет чистой прибыли составило 44 292 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2024 – 10 тыс. руб.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления от продажи товаров и услуг (строка 4111)

в 2024 году составили 1 911 736 тыс. руб., в 2023 году составили 481 202 тыс. руб.

Прочие поступления (строка 4119)

в 2024 году составили 128 992 тыс. руб., в 2023 году составили 15 332 тыс. руб.

Оплата поставщикам за товары, материалы и услуги (стр. 4121)

За 2024 год составила 1 853 359 тыс. руб., за 2023 год – 378 868 тыс. руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников, налоги и взносы с ФОТ, НДФЛ (стр. 4122)

За 2024 год -18 348 тыс. руб., за 2023 год – 18 725 тыс. руб.

Платеж по налогу на прибыль в бюджет (стр.4124)

За 2024 год – 13 285 тыс. руб., за 2023 год - 4 892 тыс. руб.

Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129)

За 2024 год – 158 557 тыс. руб., за 2023 год – 85 838

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. - 1 494 тыс. руб., на 31.12.2023 г. равно 5 715 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций составляют 3 400 тыс. руб.:

Предоставление займов (стр. 4223) – 3 400 тыс. руб.

8. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 г.

- Гусев Владимир Сергеевич – учредитель, 100% доли собственности, номинальная стоимость доли 10 тыс. руб., занимает должность генерального директора Общества.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Непрерывность деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

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

Генеральный директор

«31» марта 2025 года



Гусев В.С.