

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 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 Управления 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 2025 году являются Логистические услуги широкого спектра (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками)

1.7. Организация имеет расчетные счета в следующих банках:

Банк	счет
Банк ГПБ (АО) БИК 044525823	40702810800000065013
Банк ГПБ (АО) БИК 044525823	40702810600000094747
Банк ГПБ (АО) БИК 044525823	40702810500000250034
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044030786	40702810932130016048
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" БИК 044030723	40702810703000105284
ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ БИК 044030706	40702810222000010251

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

- «Таможенный склад г.Троицк» по адресу : г.Москвагор.округ Троицк,ул.Промышленная д.19 , КПП 775145001, дата постановки на учет 01.11.2025г.

- «Участок Бованенково» по адресу 629700, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, Бованенковоп, 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, начиная с месяца, следующего за принятием к учету объекта.
- 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 на ремонт основных средств в 2025 году не создавался.
- Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль с учетом правил ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль, информация о постоянных и временных разницеях отражается развернуто и систематически по каждой отдельной операции на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и налоговом учете в программе 1с. Учет отложенных налоговых активов (ОНА) ведется на счете 09, учет налоговых отложенных обязательств (ОНО) на счете 77. В Бухгалтерской отчетности итоговое сальдо по ОНО и ОНА с 2025 года отражается свернуто по причине применения ФСБУ 25/2018 (Учет долгосрочной аренды)
- В связи с внесением изменений в учетную политику предприятия с 01.01.2025г. для сравнимости показателей отчетности за 2024 и 2023гг произведен пересчет показателей строк отчетности, а именно:
В Бухгалтерском балансе за 2024г:

- строка 1180 было 39 тыс. руб.
 - строка 1180 следует читать - 0 тыс руб.,
 - строка 1420 было 765 тыс. руб.
 - строка 1420 следует читать – 726 тыс.руб.
- Валюта Баланса за 2024г. строка 1600 – 6 083 тыс.руб. ;
строка 1700 - 6083тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе за 2023г:

- строка 1180 было 31 тыс. руб.
 - строка 1180 следует читать - 0тыс. руб.,
 - строка 1420 было 558 тыс. руб.
 - строка 1420 следует читать – 527 тыс.руб.
- Валюта Баланса за 2024г. строка 1600 – 10 603тыс.руб. ;
строка 1700 - 10 603тыс. руб.

Произведенные изменения не повлияли на сумму нераспределенной прибыли.

- Внесение корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2025 году не осуществлялись.

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

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.
- 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)

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 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 2025 году осуществлять предпринимательскую деятельность по следующим видам ОКВЭД:

Код ОКВЭД, наименование ОКВЭД	Суть
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	Комплекс транспортно-экспедиционных услуг по выгрузке и погрузке груза с транспортных средств, включая хранение груза.
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	Организация автомобильных перевозок грузов, принадлежащих заказчику услуг,

перевозкам	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 2025г. выручку по деятельности с основной системой налогообложения ООО «ЛСС» можно соотнести в процентном выражении по заявленным видам ОКВЭД:

Основные доходы	2025 год		2024 год	
	Выручка без НДС, тыс.руб.	доля,%	Выручка без НДС, тыс.руб.	доля,%
По видам деятельности ОКВЭД				
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	104 518	95,07	-	-
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	5 140	4,68		
52.10 Деятельность по хранению и складированию	-	-	4 000	71,2
77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных трансп. средств и оборудования			1600	28,5
52.24 Транспортная обработка грузов	275	0,25	18	0,3
ИТОГО	109 933	100%	97 565	100%

Согласно анализу данных выручки, приведенных в таблице выше, в 2025г. основным является вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками- ОКВЭД 52.29

3.2. Основные средства и Нематериальные активы

3.2.1 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 2025-2024г.г., тыс.руб.

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные АМи обесц	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная (переоц) стоимость	накопленная амортизация обесц
					первоначальная	накопленные					
Основные средства (за	За 2025 г.	1 237	(1 237)	6 362	(342)	342	(109)	-	-	7 257	(1 004)
	За 2024 г.	2 680	(2 233)	-	(1 444)	1 156	(159)	-	-	1 237	(1 237)
в том числе:											
Машинное оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	6 216	-	-	(104)	-	-	6 216	(104)
	За 2024 г.	194	(106)	-	(194)	112	(6)	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	109	(44)	-	(109)	80	(36)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	612	(612)	-	(342)	342	-	-	-	270	(270)
	За 2024 г.	713	(713)	-	(101)	101	-	-	-	612	(612)
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	625	(625)	146	-	-	(5)	-	-	771	(630)
	За 2024 г.	1 663	(1 370)	-	(1 038)	862	(116)	-	-	625	(625)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2025 года ООО «ЛСС» заключило длительный договор аренды производственного помещения в г.Троицк с целью осуществления основной деятельности.

Приведенная стоимость аренды на дату заключения договора составляет 580 324 тыс.руб. Накопленная амортизация 32 240 руб.

3.2.2 В 2025 году ООО «ЛСС» включена в Реестр Владельцев Таможенных Складов, данные отражены в сроке бухгалтерского баланса как Нематериальный актив первоначальной стоимостью 3 303 тыс.руб. Накопленная амортизация 97 тыс.руб.

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 2025г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		факт.с/с	затраты	описано	резерв под обесцене ние	изменения видов запасов		фактическая с/с	резерв под обесцене ние
				фактическая себестоимост ь		фактическая с/с	резерв под обесцене		
Запасы- всего , в том числе:	3а 2025	2 910	57 867	(60 545)	-	X	X	232	-
	3а 2024	3 601	838	(1 530)	-	X	X	2 910	-
Орье и материалы	3а 2025	6	5 044	(585)	-	(4 233)	-	232	-
	3а 2024	9	-	(3)	-	-	-	6	-
Товары	3а 2025	-	2 655	(2 655)	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025	2 904	50 168	(57 305)	-	4 233	-	-	-
	3а 2024	3 593	838	(1 525)	-	-	-	2 904	-
Расходы будущих периодов	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	1	-	(1)	-	-	-	-	-

3.5. Структура Дебиторской Задолженности 2025-2024г.г., тыс.руб.

Сумма Резерва по сомнительным долгам составляет 0 руб. в виду отсутствия задолженности сомнительной к взысканию. (100% Дебиторской задолженности на 31.12.2025г. (97 557 тыс.руб)- принадлежит компаниям структуры холдинга РосАтом.

Основная доля Авансов по поставщикам на 31.12.2025г. (77 842 тыс.руб.) - составляют авансовый платежи за аренду производственного склада, более 90%.

3.6. Структура Кредиторской Задолженности 2025-2024г.г., тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные задолженность - всего	3а 2025 г.	-	550 251
	3а 2024 г.	-	-
в том числе:			
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	370 214
	3а 2024 г.	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	180 037
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 018	12 726
	3а 2024 г.	8 982	4 018
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 608	6 346
	3а 2024 г.	5 547	3 608
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	150
	3а 2024 г.	6	6
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	171 163
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и оборам, ЕНС	3а 2025 г.	335	5 337
	3а 2024 г.	2235	335

По состоянию на 31.12.2025г. проведен анализ кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо задолженности, безнадежной к взысканию.

Неистребованная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, включен в состав прочих (внебалансовых) доходов по каждому

существующему обязательству по состоянию на последнюю отчетную дату 31.12.2025г.

На 31.12.2025 согласно ФСБУ 25/2018 отражены Обязательства по долгосрочной аренде основного производственного помещения на несколько лет на сумму 541 377 тыс.руб.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи.

Для расчета процентов и дисконтированной стоимости применена ставка 16,5% на основании Статистических данных Банка России.

Общая сумма начисленных за 2025 год процентов составляет 21 053 тыс.руб.

3.7. Структура расходов Общества в 2025г.:

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	2025 год	%
Амортизация (не включая ППА)	206	38,37
Амортизация основных средств (Право Аренды)	32 240	
Расходы на оплату труда, налоги с ФОТ	19 753	23,36
Расходные материалы и инвентарь	4 951	5,86
Командировочные расходы	3 392	4,01
Транспортные услуги	7 885	9,33
Аренда производственных объектов и их содержание	7 172	8,48
Информационно-консультационные	4 494	5,32
Прочие затраты	4 453	5,27
ИТОГО по элементам затрат	84 546	100%
* % по аренде из строки Проценты к уплате -	21 053	
Итого затраты по балансу по долгосрочной аренде:	53 293	

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. Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 7 человек. Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2025 – 26 человек. Активация и реализация новых контрактов была осуществлена во втором полугодии 2025 года.

4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году изменения размера уставного капитала общества не произошло. В течение 2025 г. выплата дивидендов не производилась. Чистая прибыль за 2025 год составляет 4 562 273 руб. 24 коп.

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. Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 740 тыс.руб.

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 а также Положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор
ООО "Логистика Северной Столицы"


/Петров М.П./
