K-SHIPPING LLC

ООО «К» Шипинг»,
192019, г. Санкт-Петербург,
ул. Хрустальная, д. 18,
лит. А, пом. 19Н, оф. 415
ТЕЛ.: +7(812) 336-41-22
ФАКС: +7(812) 309-09-56

29.02.2024г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2023 ГОД.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «К» Шипинг»

Юридический адрес: 192019, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НЕВСКАЯ ЗАСТАВА, УЛ. ХРУСТАЛЬНАЯ, Д. 18, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 19Н, ОФИС 415.

Дата регистрации: 28.04.2018

ИНН/КПП 7811692644/781101001

Генеральный директор: Козырева Анна Витальевна

Главный бухгалтер: Тузова Полина Николаевна

Сведения об учредителях:

1. ЗАО «КЕЙ ШИППИНГ»

- размер вклада – 1500000.00 руб.

- страна регистрации – Соединенное Королевство

Основные виды деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023 г. – 4 человка;

2. Информация об учетной политике:

- Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по ее применению.

Учет Основных средств

- Основные средства, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе МПЗ;

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учете по первоначальной стоимости;

- Переоценка основных средств не производится;

**ООО «К» Шипинг»,
192019, г. Санкт-Петербург,
ул. Хрустальная, д. 18,
лит. А, пом. 19Н, оф. 415
ТЕЛ.: +7(812) 336-41-22
ФАКС: +7(812) 309-09-56**

- Начисление амортизации по объектам основных средств производиться линейным способом;

Учет Нематериальных активов

- Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание;

- Амортизация нематериальных активов производиться линейным способом;

Учет Материально-производственных запасов

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы)

- Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости;

Учет расходов

-Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода;

- Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы;

- Для учета расходов применяются счета бухгалтерского учета:

20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с оказанием услуг

26 «Общехозяйственные расходы»

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы»

- Не являются расходами общества расходы, осуществляемые во исполнение агентских договоров и договоров транспортной экспедиции, которые подлежат возмещению. Такие расходы отражаются на счетах взаиморасчетов с контрагентами на счете 76.

- В отчете о прибылях и убытках расходы отражаются с подразделением на себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

**ООО «К» Шипинг»,
192019, г. Санкт-Петербург,
ул. Хрустальная, д. 18,
лит. А, пом. 19Н, оф. 415
ТЕЛ.: +7(812) 336-41-22
ФАКС: +7(812) 309-09-56**

Учет доходов

-Выручка от реализации услуг, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

- В отчете о прибылях и убытках доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы;

- Выручка, доходы составляющие менее 5 процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период отражаются в составе доходов от реализации;

Создание резервов

- Резервы на оплату отпусков;

Порядок и сроки проведения инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год;

3.Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам

- Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2023 г. – 641 764, 41 руб.,

на 31.12.2023 г. – 4 460 148, 11 руб.

- Сумма начисленной амортизации на 01.01.2023 г. – 641 764, 41 руб.,

на 31.12.2023 г. – 896 323, 33 руб.

- Амортизация начисляется линейным способом и отражается на счете 02

4. Сведения о доходах и расходах организации

Организация является агентом линии, организующим сбор фрахта и прочих доходов линии на территории РФ. Кроме того, организация осуществляет деятельность по организации перевозки грузов по территории РФ на основании договоров транспортной экспедиции с клиентами.

В рамках исполнения договора организация привлекает третьих лиц, т.е. организуя перевозку груза, организация заключает договоры перевозки (или договоры на оказание иных услуг) от своего имени и за счет клиента.

K-SHIPPING LLC

ООО «К» Шипинг»,
192019, г. Санкт-Петербург,
ул. Хрустальная, д. 18,
лит. А, пом. 19Н, оф. 415
ТЕЛ.: +7(812) 336-41-22
ФАКС: +7(812) 309-09-56

Выручка за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г. составила 21 651 тыс.рублей (без учета НДС).

Исходя из специфики деятельности доходом организации признается:

- агентское вознаграждение

- вознаграждение (сбор) за оформление, корректировку документов (коносаментов, релиз-ордеров, писем). В настоящее время отсутсвует в связи с временной приостановкой судозаходов в порты Санкт-Петербурга и Новороссийска.

- организация морских перевозок; В настоящее время отсутсвует в связи с временной приостановкой деятельности большинства компаний, вовлеченных в этот вид деятельности (морские перевозки).

-консультационные услуги

- иные доходы, получаемые в результате исполнения агентского договора, но не являющиеся доходом принципала. В настоящее время отсутсвуют в связи с временной приостановкой судозаходов в порты Санкт-Петербурга и Новороссийска.

В случае снятия санкционных ограничений и стабилизации курса валют, наша организация выйдет на предыдущий уровень доходности, что позволит выйти на уровень положительного финансового результата.

Не признаются доходами организации все портовые сборы, линейные надбавки, демередж, фрахт и т.п. Такие доходы собираются во исполнение агентского договора на основании распорядительного и перевозочного документа и являются доходами Принципала.

Выручка от реализации услуг за 2023 год составила :

Тыс.рублей

Показатель	**Сумма выручки, тыс.руб**	**Процент к общему объему выручки**
Агентское вознаграждение	21 651	100,00
Информационно-консультационные услуги		
Издание релиз-ордера		
Корректировочное письмо		
Комиссия за конвертацию		
Итого	**21 651**	**100,00**

K-SHIPPING LLC

ООО «К» Шипинг»,
192019, г. Санкт-Петербург,
ул. Хрустальная, д. 18,
лит. А, пом. 19Н, оф. 415
ТЕЛ.: +7(812) 336-41-22
ФАКС: +7(812) 309-09-56

Затраты на реализацию услуг за 2023 год составили :

Тыс.рублей

Аренда	395
Оплата труда	11 365
Отчисления на социальные нужды	2 640
Резерв на оплату отпусков	1 121
Услуги связи (телефон, интернет, почта)	134
Добровольное страхование сотрудников	109
Транспортные расходы	220
Аудиторские, переводческие, юридические услуги	131
Амортизация	255
Информационно-консультационные услуги	50
Программное обеспечение	37
Имущественные налоги	6
Пожарная безопасность / Охранные услуги/СОУТ	0
Образовательные услуги, повышение квалификации	150
Лизинг	484
Командировочные расходы	0
Обязательное и добровольное страхование имущества	73
Административные расходы (почтовые расходы, канцелярия, вода)	0
Прочее	8
Итого	**17 178**

K-SHIPPING LLC

ООО «К» Шипинг»,
192019, г. Санкт-Петербург,
ул. Хрустальная, д. 18,
лит. А, пом. 19Н, оф. 415
ТЕЛ.: +7(812) 336-41-22
ФАКС: +7(812) 309-09-56

Прочие доходы и расходы за 2023 год:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.рублей	Сумма расхода, тыс.рублей
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	26 653	27 040
Курсовые разницы	907	269
Расходы на услуги банков		472
Реализация основных средств	700	
Прочие доходы (расходы)	1 128	43
Итого	29 388	27 824

Генеральный директор _____ (Козырева А.В.)

Главный бухгалтер _____ (Тузова П.Н.)

М.П.

Телефон (812) 3364122

192019, г. Санкт-Петербург
ул. Хрустальная, д.18, лит. А,
пом. 19Н, оф. 415

ИНН 7811692644/ КПП 781101001

Расчетный счет 40702810604060000109 в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
БИК 044525411 Корр счет 30101810145250000411