ООО «СИНЬХЭЛУ ШИППИНГ ЛАЙНС РУС»

ИНН / КПП 2315230530 / 231501001

353900, РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, Набережная Адмирала Серебрякова, дом 29В, офис 5

Пояснения
К бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Общие сведения о компании

Предприятие состоит на учете в Инспекции ФНС по г. Новороссийск с 06.06.2023,

ИНН 2315230530, КПП 231501001.

Предприятие было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 06.06.2023 г., ОГРН 1232300032997.

Юридический и фактический адрес предприятия: 353900, РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, Набережная Адмирала Серебрякова д. 29В офис 5.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество филиалов не имеет.

Основным видом деятельности Общества является - Транспортная обработка контейнеров.

Участниками общества на 31.12.2023г является Синьхэлу (Гонконг) Шиппинг Ко. Лтд. Xinhelu (HK) Shipping Lines Co.,Limited, владеющий долей в размере 50 % от величины уставного капитала, и Синьхайцзян (Гонконг)Шиппинг Ко.Лтд. Xinhaijiang (HK) Shipping Lines Co., Limited, владеющий долей в размере 50 % от величины уставного капитала

Органом управления общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является - генеральный директор–Яковлева Анастасия Сергеевна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 9 человек

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменение учетной политики

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Влияние внешних экономических факторов.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации.

С февраля 2022 года, после начала специальной военной операции, в отношении России были введены жесткие санкции. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, снижение доступности капитала, рост инфляции, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

В 2024 году данные события не оказали существенного негативного влияния на производственно-хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации. В случае отрицательного влияния изменения экономической ситуации в стране или регионе Российской Федерации, где Общество осуществляет деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательного воздействия на его финансовое положение.

Активы и обязательства в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату совершения операции и на отчетную дату, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу, установленному ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Курс центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023, руб.	
За 1 доллар США	101,6797	89,2887	
За 1 юань	13,4272	12,5762	

Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

• активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

• организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

• принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

• факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные средства и капитальные вложения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

В порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 организацией с 06.06.2023г установлен стоимостной лимит в размере **100 тыс. рублей**, выше которого актив признается основным средством**.** Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже лимита признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости по всем группам основных средств (переоценка не проводится)**.**

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

На конец отчетного периода произведено тестирование основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Обществом на конец отчетного периода проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение об отсутствии необходимости их пересмотра.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанного с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами в отчетном периоде отсутствует.

В отчетном периоде выбытия основных средств не происходило.

Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости в отчетном периоде отсутствуют. Авансы, предварительная оплата, задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчетного периода отсутствуют. Остаток незавершенных на конец отчетного периода капитальных вложений отсутствует, в связи с чем, тестирование на обесценение капитальных вложений на отчетную дату не производилось. В отчетном периоде капитальные вложения не выбывали (за исключением принятия к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости). Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами в отчетном периоде отсутствует.

Существенная информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений раскрыта в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства

В состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных в бухгалтерской отчетности, входят: деньги в кассе, денежные средства в пути, деньги на текущих счетах компании (рублевых) доступные для использования, депозиты до востребования.

Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на отчетную дату:

а) суммы, открытых организацией, но не используемых ею кредитных линий, овердрафтов на отчетную дату отсутствуют;

б) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита отсутствуют;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займов (кредитным договорам) отсутствуют;

д) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют;

е) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

Аренда

В бухгалтерском балансе права пользования активом отражены в составе основных средств.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условии и намерений по реализации таких возможностей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Арендатор не признает права пользования активом, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также, когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей.

В отчетном периоде заключен договор, предусматривающий переменные арендные платежи (переменная часть по возмещению коммунальных расходов) .

Затраты, связанные с произведенными улучшениями арендованных активов в проверяемом периоде, отсутствуют. Стоимость неотделимых улучшений арендованного имущества, произведенных с согласия арендодателя, подлежит возмещению арендатору. Стоимость отделимых улучшений арендованного имущества списывается на расходы отчетного периода и арендодателем не компенсируется.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) отсутствуют.

Арендатор первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования (тыс. рублей):

Группы арендованных активов с указанием характера деятельности организации, связанной с договорами аренды	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Амортизация	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Прекращение признания	Балансовая стоимость на конец отчетного периода
Здания (помещения под офис)	1175		(1175)		14.10.2024	
Здания (помещения под офис «Новошип»)		24731,13	(419,17)		14.10.2029	24311,95
Транспорт (для использования в производственной деятельности)		1530	(382,5)			1147,5
Итого	**1175**	**26261,13**	**(1976,67)**			**25459,46**

Информация об обязательствах по аренде (тыс. рублей):

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей
Сумма задолженности на начало отчетного периода	1175,00
Поступление	24731,13
Прекращение признания	-1175,00
Платежи	419,17
Сумма задолженности на конец отчетного периода	24311,95

Расходы и будущие арендные платежи по договорам, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018 :

Группы арендованных активов с указанием характера деятельности организации, связанной с договорами аренды	Расходы отчетного периода по договорам, со сроком аренды не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, тыс. рублей	Расходы отчетного периода по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, тыс.рублей	Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, тыс. рублей	Будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, тыс. рублей
Здания (помещения под офис)	3150	-	-	-
Транспорт	382,5	-		-

Объектом аренды, классифицированные у Общества как арендодателя, является автомобиль Москвич 3, VIN: X7LJA15BAC1001165, государственный номер Р 688 МХ193, номер кузова (кабины, прицепа) X7LJA15BAC1001165, цвет кузова (кабины): черный, год изготовления 2023, ЕПТС 164301083883684, свидетельство о регистрации ТС 99 61 715510

Доходы по операционной аренде за 2024 год составили 30 тыс. рублей

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

В отчетном периоде Общество не осуществляло никаких финансовых вложений, а вложение в сумме 10 тысяч рублей в уставный капитал ООО «Кронос Интернешнл Трейдинг» отражается в разделе финансовых вложений компании

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Долевые и долговые ценные бумаги на начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В течение отчетного периода изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Резерв под обесценение финансовых вложений на начало и конец отчетного периода отсутствует, в отчетном периоде не создавался.

Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется 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.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Способы расчета себестоимости запасов

Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье и материалы	По средней себестоимости
незавершенное производство	По себестоимости
Товары	По средней себестоимости
Прочие	По средней себестоимости

Изменения принятых способов оценки запасов в отчетном периоде не происходило.

Случаи восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов отсутствуют.

Расшифровка строки «Запасы»:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024 г.	15	-	15	64 481	(23 973)	-	-	X	40 523	-	40 523
	за 2023 г.	-	-	-	2 626	(2 611)	-	-	X	15	-	15
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	15	-	15	4 850	(4 810)	-	-	-	55	-	55
	за 2023 г.	-	-	-	2 241	(2 226)	-	-	-	15	-	15
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	-	-	-	59 632	(19 163)	-	-	-	40 468	-	40 468
	за 2023 г.	-	-	-	385	(385)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам в 2024 г. Обществом не создавались ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Расшифровка строк «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность»:

Дебиторская задолженность	За отчетный период (2024г) тыс. рублей	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	3211	358
Расчеты с покупателями	26500	59161
Расчеты с бюджетом	1966	68517
Расчеты с персоналом	83	

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	30320	
Выданный займ	25000	5000
Кредиторская задолженность	**За отчетный период (2024г) тыс. рублей**	**На 31.12.2023**
Расчеты с поставщиками	79032	10788
Расчеты с покупателями	2016	
Расчеты с бюджетом	24117	75787
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5341	243807

В 2024 году Общество выдало краткосрочный беспроцентный заем ООО «Кронос Интернешнл Трейдинг» в сумме 25 000 тысяч рублей.

Заемные средства.

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Начисленные проценты и (или) дисконт по выпущенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются как расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

В отчетном периоде Общество не брало займов или кредитов поэтому информация о наличии или движении обязательств по займам и кредитам не представлена

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации в отчетном периоде отсутствуют.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ, услуг, продукции.

Определение готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, осуществляется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Основным видом деятельности Общества является оказание деятельности по агентированию судовой контейнерной линии, которую компания осуществляет от имени и по поручению Принципала по всем контейнерным судам и оборудованию, находящемся в собственности, управлении или эксплуатируемыми или зафрахтованными Принципалом.

Доходом признается Агентское вознаграждение, указанное в процентном соотношении и в соответствии со ставками в договоре с Принципалом

Выручка по видам деятельности и географическим рынкам сбыта:

Отрасль (вид деятельности)	Географический рынок сбыта (деятельности)	За 2024 год, тыс.рублей	За 2023 год, тыс.рублей	Изменения тыс.рублей
Выручка всего	Новороссийск	134754,513	58752,44	76002,07
В том числе				
Вознаграждение агента	Новороссийск	99644,65	58752,44	76002,07
Сбор за конвертацию	Новороссийск	23916,03		
Услуги ТЭУ	Новороссийск	11193,83		

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствует.

Состав прочих доходов организации:

Вид прочих доходов	За отчетный период (2024г)тыс.рублей	За прошлый период (2023г)тыс.рублей
Прочие доходы всего, в т.ч	105952,45	20427
Курсовые разницы (положительные), образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	10694,78	20427
Прочие внереализационные доходы Финансовая помощь участника	95000,00	0
Изменение стоимости предметов аренды	200,00	
Проценты от размещения средств	57,673	

Прочие доходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в отчетном периоде отсутствуют.

В 2024 году в налоговом учете положительные и отрицательные курсовые разницы учитываются только на дату погашения обязательств. Курсовые разницы рассчитываются на последнюю дату месяца.

Переоценка на конец месяца не влияет ни на сумму дохода, ни на сумму расхода

Согласно временным нормам, курсовые разницы включаются в налоговую базу по налогу на прибыль только при закрытии задолженности, а ежемесячно признавать их не нужно. Курсовые разницы при переоценке активов и обязательств влияют только на расчёт налога на прибыль

В 2024 году курсовые разницы включаются в налоговую базу по налогу на прибыль только при закрытии задолженности, а ежемесячно признавать их не нужно

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенная информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав прочих расходов организации

Вид прочих расходов	За отчетный период (2024г), тыс.рублей	За прошлый период (2023г), тыс.рублей
Прочие расходы всего	116766,48	5396
в т.ч.		
Курсовые разницы (отрицательные), образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	16091,64	5028
Прочие внереализационные расходы (из них)	100585,82	317,88
Финансовая помощь	95000,00	
Услуги по проживанию	2843,82	
Прочие внереализационные расходы	2742,00	
Расходы на услуги банков	89	49,78

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в отчетном периоде (расходы будущих периодов) составили 487,96 тыс.рублей.

Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
В проверяемом периоде оценочные обязательства (в т.ч. резерв отпусков) Обществом не создавались, поскольку их величина по оценке Общества не превышает уровень явной незначительности.

Изменения оценочных значений

Изменений оценочных значений, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде, не производилось.

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Наименования показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства	24731	1000,00
Долгосрочные	19785	
Краткосрочные	4946	1000,00

Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.
Отложенный налог на прибыль и величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	За отчетный период	За прошлый период
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц, тыс. р	2858	(3080)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, применяемых налоговых ставок, тыс. руб.		-

Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, тыс. руб.	6578,61	-
Отложенное налоговое обязательство	6799,71	
Применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль, % Федеральный бюджет Региональный бюджет	 3 17	 3 17
Условный расход по налогу на прибыль, тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль, тыс. руб.	(11141,97)	 11068
Постоянный налоговый доход, тыс. руб.		-
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	(19957,08)	53
Расход по налогу за отчетный период	(31047,57)	
Текущий налог на прибыль	33905,58	8041

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. В показателях баланса за 2024 год приведена сальдированная сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (строка 1180 баланса).

По состоянию на 31.12.2024 года сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства пересчитаны по ставке налога на прибыль 25%

Связанные стороны

Связанными сторонами общества с ограниченной ответственностью «Синьхэлу Шиппинг Лайнс Рус» являются его Учредители:

Учредитель 1 - Синьхэлу (Гонконг) Шиппинг Ко. Лтд. Xinhelu (HK) Shipping Lines Co.,Limited, являющийся участником общества и владеющий 50% в уставном капитале номинальной стоимостью 100тыс.рублей, Директор Чжу Бинь

Учредитель 2 –Синьхайцзян(Гонконг)Шиппинг Ко.Лтд. Xinhaijiang (HK) ShippingLinesCo, Limited, являющийся участником общества и владеющий 50% в уставном капитале номинальной стоимостью 100тыс.рублей, Директор Чжу Бинь

Общество с ограниченной ответственностью «Синьхэлу Шиппинг Лайнс Рус» является учредителем Общества с ограниченной ответственностью «Кронос Интернешнл Трейдинг» (100 % - уставный капитал 10 тыс. рублей)

Информация по операциям со связанными сторонами (за исключением вознаграждения, уплачиваемого основному управленческому персоналу):

Наименование связанной стороны *	**Характер отношений со связанной стороной**	**Вид операций**	**Объем операций тыс.руб., либо в % от общей суммы всех аналогичных операций**	**Дебиторская (+) / кредиторская (-) задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.**	**Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям**	**Форма расчетов**	**Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.**	**Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва**

								по сомнительным долгам
Синьхэлу (Гонконг) Шиппинг Ко. Лтд. Xinhelu (HK) Shipping Lines Co.,Limited	Учредитель 1 (50%),	Расчеты по агент-скому догово-ру	100%	30319,89	2025 год	Безнал.	-	-
Синьхайцзян(Гонконг) Шиппинг Ко.Лтд. Xinhaijiang (HK) Shipping Lines Co, Limited	Учредитель 2 (50%)	-	-	-	-	-	-	-
«Кронос Интернешнл Трейдинг»	Связанная сторона	Договор займа Договор ТЭО Фрахт	100%	25000 488 3131	2025 год	Безнал	-	-

Размер вознаграждений, уплачиваемых основному управленческому персоналу*

Наименование показателя	**Сумма вознаграждения с учетом страховых взносов за отчетный период, тыс.рублей**	**Сумма вознаграждения с учетом страховых взносов за прошлый период, тыс.рублей**	**Изменения, тыс.рублей**
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	6808,9	4336,25	-

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет.

В связи с исправлением технических ошибок прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2023, 2024 годы.

Была выявлена существенная ошибка, в результате которой по состоянию на 31.12.2023 была занижена строка «Дебиторская задолженность» и строка «Кредиторская задолженность» на сумму 68 517 тыс. рублей.

Результаты корректировок существенных ошибок за 2023 и 2024 годы, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Корректировки показателей 2023 года

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
	БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС			
1230	Дебиторская задолженность	59519	+73517	133036
1240	Финансовые вложения	5000	-5000	0
1600	**БАЛАНС**	**311 138**	**+68 517**	**379 655**
1520	Кредиторская задолженность	261 865	+ 68 529	330 394
1700	**БАЛАНС**	**311 138**	**+68 529**	**379 655**

Корректировки показателей 2024 года

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
	БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС			
	Актив			
1150	Основные средства	26 112	(471)	25 641
1170	Финансовые вложения	25 010	(25 000)	10
1180	Отложенные налоговые активы	12 339	(5 760)	6 579
1210	Запасы	55	40 468	40 523
1230	Дебиторская задолженность	108 524	(21 444)	87 080
1600	**БАЛАНС**	**223 131**		**210 924**
	Пассив			
1370	Нераспределенная прибыль	13 589	55 197	68 786
1420	Отложенные налоговые обязательства	7 010	210	6 800
1520	Кредиторская задолженность	202 432	(91 925)	110 507
1700	**БАЛАНС**	**223 131**		**210 924**

Данная отчетность является исправленной по отношению к подписанной отчетности от 31.03.2025 г.

Обеспечения обязательств и платежей

В отчетном периоде обеспечения обязательств и платежей не получались и не выдавались.

Прочие раскрытия

Наименование показателя	Раскрытие
Информация о государственной помощи	В отчетном периоде бюджетные средства обществу не предоставлялись.
Информация о прекращаемой деятельности	При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Синьхэлу Шиппинг Лайнс Рус» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.
Информация по сегментам	У Общества отсутствует обязанность отчитываться по сегментам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправлены в отчетном периоде
Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.
Информация о событиях после отчетной даты	Существенные события после отчетной даты до даты подписания отчетности отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У

руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

Генеральный директор _____ Яковлева А.С.

«____25__» ___июля____2025_ года М.П.