

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Чаоян Шиппинг Лайнс»

Сокращенное название юридического лица:

ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 140104, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. РАМЕНСКИЙ, Г РАМЕНСКОЕ, УЛ ОКТЯБРЬСКАЯ, СТ. 1В

Почтовый адрес: 140104, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. РАМЕНСКИЙ, Г РАМЕНСКОЕ, УЛ ОКТЯБРЬСКАЯ, СТ. 1В

Телефон/факс 8- 985-999-65-65

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области

Дата внесения записи 12.08.2014 за ОГРН 1147746920188

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7708819390

Код причины постановки на учет (КПП) - 504001001

Бухгалтерская отчетность ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» сформирована исходя их действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал:

Уставный капитал ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Размер и номинальная стоимость долей участников составляет:

Ведищев Владимир Владимирович – 100%

Уставный капитал ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс», является транспортно-экспедиционные услуги.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения, филиалы на территории Российской Федерации.

Органом управления ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» является Генеральный директор (единоличный исполнительный орган). Титов А.Е. избран Генеральным директором Общества Решением общего собрания участников ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» от 29.05.2018г.

Среднесписочная численность работников Общества на отчетную дату – 2 человека.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс», утвержденная приказом Общества № 30/12/2 от 30.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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 «Чаоян Шиппинг Лайнс».

Бухгалтерская отчетность ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

2.1. Материально-производственные запасы.

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

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

МПЗ, материально-производственные ценности, приобретенные для продажи, списываются по средней себестоимости.

2.2. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» и покупателями и заказчиками.

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

2.3. Налоги и налогообложение

2.3.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) День оплаты, день 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.

2.3.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» использует метод начисления.

ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.3.3. Признание доходов.

Доходы ООО «Чаоян Шиппинг Лайнс» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.3.4. 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 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).

3. Пояснение к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Займы и кредиты

