Общество с ограниченной ответственностью «Хёндэ Трансис Рус»

ИНН 7814800270 / КПП 781401001
197374, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, дор Торфяная, д. 7, литера Ф

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2025г.

«23» января 2026 г.

1. **Сведения об организации:**

- организационно-правовая форма и наименование юридического лица: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХЁНДЭ ТРАНСИС РУС"**
- наименование на английском языке: **LIMITED LIABILITY COMPANY "HYUNDAI TRANSYS RUS"**
- юридический и фактический адрес: **197374, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОЗЕРО ДОЛГОЕ, ДОР ТОРФЯНАЯ, Д. 7, ЛИТЕРА Ф, ПОМЕЩ. ЧАСТЬ ПОМЕЩЕНИЯ №16-Н, КАБИНЕТ №34, ОФИС №1012, РАБОЧЕЕ МЕСТО №1**
- дата государственной регистрации, **ОГРН: 11.11.2021, ОГРН 1217800174481**
- Генеральный директор: Ли Юрий Чан-Сеевич, 07.02.1977 г.р.
- Основным видом деятельности является - **29.32 Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств**
- Уставной капитал – **126 000 000,00 руб**. Уставной капитал оплачен полностью. В 2025 года изменения в Уставной капитал не вносились.
- Среднесписочная численность в 2024 г. составила – 1 чел., в 2025 г. – 1 чел.

Учредители:

1. АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХЁНДЭ ТРАНСИС", номер регистрации юридического лица: 161411-0008562, Дата регистрации: 28.12.1999г., орган регистрации: Регистрационный палатой Тэджонского окружного суда по го. Сосан, местонахождение: по адресу: Республика Корея ров. Чхунчхоннам-до, г. Сосан, Сонъён-мён, Синдан-1-ро 105 – 100% уставного капитала, номинальная стоимость доли – 126 000 000,00 рублей;

- **Бенефициарный владельцы:**

  - Хёндэ Мотор Компани – акционер АО «ХЁНДЭ ТРАНСИС», процент владения акций - 41,13%;

  - Киа Корпорейшен – акционер АО «ХЁНДЭ ТРАНСИС», процент владения акций – 40,43 %.

Лицом, ответственным по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетностью, является генеральный директор Ли Юрий Чан-Сеевич, гражданин РФ.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете», и Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в учетную политику, в структуру бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года была произведена корректировка данных БФО за 2024 год. Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за предшествующий отчетный период 2024 года приведены в сопоставимый вид с показателями на отчетную дату (за отчетный период) 2025 года.

Данные исправления в БФО на 31 декабря 2024 г. представлены в таблице ниже:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.			
АКТИВ			
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1
в том числе:			
- НДС по приобретенным услугам		-	1
Дебиторская задолженность	1230	259	259
в том числе:			
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	173
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	34
- Сальдо по ЕНС		-	39
- Расчеты с персоналом по оплате труда		-	12
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82 928	82 928
в том числе:			
- Расчетные счета		-	82 928
ПАССИВ			
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	1520	159	159
в том числе:			
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	29
- Расчеты по налогам и сборам		-	46
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	32
- Расчеты с персоналом по оплате труда		-	48
- Расчеты с подотчетными лицами		-	3

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.			
Проценты к получению	2330	1 123	1 123
в том числе:			
- Проценты к получению (уплате)		-	1 123

2. **Информация о связанных сторонах:**

1. Ли Юрий Чан-Сеевич, гражданин РФ – Генеральный директор ООО «ХЁНДЭ ТРАНСИС РУС» с 30.11.2022 г. (решение единственного учредителя № 4 от 17.11.2022г.) по настоящее время;
2. АО "ХЁНДЭ ТРАНСИС - Учредитель ООО «ХЁНДЭ ТРАНСИС РУС» - 100 % уставного капитала;
3. Пэк Чхоль Сын - генеральный директор АО "ХЁНДЭ ТРАНСИС» с 30.12.2024г.;
4. Хёндэ Мотор Компани – акционер АО «ХЁНДЭ ТРАНСИС», процент владения акций - 41,13%;
5. Киа Корпорейшен – акционер АО «ХЁНДЭ ТРАНСИС», процент владения акций – 40,43 %.

Операции со связанными сторонами в 2025 г.:

1. Вознаграждение руководителей в виде заработной платы в 2025г.:
Генеральный директор Гражданин РФ Ли Юрий Чан-Сеевич - 1 272 000 руб., в том числе НДФЛ – 165 360 руб., страх. взносы – 394 320 руб.

3. Крупные сделки

В 2025 г. крупных сделок не было.

4. Кредиты и займы

Кредитов и займов в 2025 году не было.

5. Операции с ценными бумагами (векселями)

В 2025 году операций с ценными бумагами (векселями) не было.

6. Показатели учетной политики:

	Основные показатели учетной политики	
1.	Способ начисления амортизации ОС	линейный
2.	Способ начисления амортизации нематериальных активов	линейный
3.	Способ оценки МПЗ пи выбытие	средней
4.	Метод оценки товаров при реализации	средней
5.	Перерасчет обязательств выраженных в иностранной валюте	ежемесячно
6.	Способ списания расходов будущих периодов	равномерно

7. Раскрытие информации о запасах.

Балансовая стоимость запасов:
на 01.01.2025г. составила 0,00 рублей;
на 31.12.2025г. составила 0,00 рублей.

9. Отложенные налоговые активы

В бухгалтерском балансе по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 10 430 855,87 рублей, в том числе:

– остаток не перенесенного убытка прошлых лет в сумме – 10 328 570,95 рублей, в т.ч. за 2021г. – 31 651,24 руб., за 2022г. – 7 338 358,18 руб., за 2023г. – 358 852,09 руб. и за 2024 г. – 2 104 768,45 рублей; 2025 г. -494 940,99 руб.

- оценочные обязательства и резервы – 102 284,92 рублей.

10. Отложенные налоговые обязательства

В бухгалтерском балансе по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 0,00 рублей:

11. Распределение дивидендов:

Распределения дивидендов в 2025 г. до даты составления годовой бухгалтерской отчетности не было.

12. Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам.

В организации создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Порядок расчета оценочного обязательства на оплату отпусков:

- Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков формируется и относится на расходы по обычным видам деятельности ежегодно (при составлении бухгалтерской отчетности). Проверка резерва на предмет корректировки производится также ежегодно;
- Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок на каждого сотрудника;
- Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

В конце 2025 года резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создан на сумму 409 139,67 рублей.

13. Непрерывность деятельности компании

Общество планировало открыть производство комплектующих принадлежностей для автотранспортных средств. С момента начала работы с 11.11.2021 общество занималось поиском земельного участка для строительства завода и подготовительными работами. Но из-за продолжающейся геополитической напряжённостью с 2022 года и введенных экономических санкций, экономика РФ испытывала внешнее давление, при этом российское машиностроение оказалось в числе наиболее пострадавших отраслей промышленности.

На текущий момент деятельность общества не ведется. Руководство общества ждет более благоприятные условия на Российском автомобильном рынке, что бы возобновить работы по открытию производства комплектующих принадлежностей для автотранспортных средств. В связи с этим доходы от реализации на за 2025 год у Общества отсутствуют. Расходы общества были сокращены до минимума.

Но вместе с тем общество выражает мнение, что на следующие 12 месяцев существенная неопределенность в непрерывности деятельности компании отсутствует по следующим обстоятельствам:

- у общества в течение трех лет положительные чистые активы. Величина чистых активов составила за 2023г. 91 298 тс. Руб., за 2024 г. – 92 695 тыс. руб. и за 2025 . – 91 035 тыс. руб.;
- большая величина ликвидных оборотных активов за 2024г. – 82 928 тыс. руб. и за 2025г. 80 768 тыс. руб.;
- общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

14. События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

15. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние организации, отсутствуют.

16. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор Ли. Ю.Ч.