

# Общество с ограниченной ответственностью "ШОРЛАЙН"

ОГРН 1117746564363, ИНН 7707753890, КПП 770901001  
109147, г.Москва, ул.Воронцовская, д.13/14, стр.1, комн.6 (офис 311)

---

г.Москва

22 марта 2022 года

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Шорлайн» за 2021 год

### 1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Шорлайн».
- 1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 109147, г.Москва, ул.Воронцовская, д.13/14, стр.1, комн.6 (офис 311).
- 1.3. Дата государственной регистрации Общества: 19.07.2011г.
- 1.4. ИНН 7707753890 КПП 770901001 ОГРН 1117746564363
- 1.5. Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000 руб.
- 1.6. Учредителем ООО «Шорлайн» является Компания с ограниченной ответственностью Шорлайн Кэпитал Холдингз Лимитед (Британские Виргинские острова) - владеет 100 % уставного капитала.
- 1.7. Дочерних и зависимых компаний, обособленных подразделений Общество не имеет.
- 1.8. Генеральным директором Общества является Карасев Алексей Леонидович.
- 1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 5 человека, инвалидов - нет.

## **2. Основные элементы учетной политики предприятия**

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Шорлайн» ведется специализированной сторонней организацией ООО «Авара Эккаунтинг».

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

2.1.1. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.3. Общехозяйственные расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

### **2.2. Учетная политика для целей налогового учета**

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет отдельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, суммы налога по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Шорлайн» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год**

3.1. Основным видом деятельности организации является оказание консалтинговых и маркетинговых услуг. Выручка от реализации за 2020 год составила 3711 тыс.руб., а в 2021 год выручка 4253тыс.руб. По сравнению с 2020 годом выручка увеличилась на 542 тыс.руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 103 тыс. руб. в том числе по расчетам с поставщиками 103 тыс.руб., тогда как на 31.12.2020 дебиторская задолженность была 141тыс.руб. в том числе по расчетам с поставщиками 141 тыс.руб. По оценкам ООО «Шорлайн», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.21 г. основания для создания резерва по сомнительным долгам Общества за 2021 год отсутствуют.

3.3. Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года 343 тыс.руб, тогда как по состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность была 356 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.4. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.5. В 2021 г. стоимость основные средства Общества составила 137 тыс руб..

3.6. В 2020-2021 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.7. В 2020-2021 г. по итогам инвентаризаций Обществом излишков и недостатков выявлено не было.

3.8. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3.9. В 2020-2021 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.10. В 2020-2021 г. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.11. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

#### **4. Информация о связанных сторонах**

4.1. Связанные стороны ООО «Шорлайн» и операции Общества с ними:

- участник Общества – Компания с ограниченной ответственностью Шорлайн Кэпитал Холдингз Лимитед (Британские Виргинские острова), доля которой в уставном капитале Общества составляет 100%. В 2021 году компания ООО «Шорлайн» оказала консультационные и маркетинговые услуги Компании с ограниченной ответственностью Шорлайн Кэпитал Холдингз Лимитед (Британские Виргинские острова) на сумму 4253 тыс. руб., согласно договору на оказание услуг, а в 2019 году на сумму 3711 тыс.руб.

– Карасев Алексей Леонидович осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 2014 года.

– бенефициарные владельцы Общества:

– Кроосхоф Мариус Ройнер, доля которого в уставном капитале Общества (в конечном счете) составляет более 50%. Паспорт гражданина Нидерландов № NV9FFH013 выдан Министерством иностранных дел 26.02.2015 и

- Скоттинг Саймон Александр, доля которого в уставном капитале Общества (в конечном счете) составляет более 50%. Паспорт гражданина Великобритании № 761328954 выдан Службой выдачи удостоверений личности и паспортов 03.06.2011.

4.2. Общество осуществляло выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Шорлайн», общий размер которых составил 542 тыс.руб в 2020 году и 540 тыс.руб в 2019 году.

4.3. В 2021 г. были начислены и не выплачены дивиденды участникам в размере 357 тыс. руб.

#### **5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

5.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5.2. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по итогам 2020 была 91,1 тыс. руб., а по итогам 2021 года 25,9 тыс.руб..

5.3 Ставка налога на прибыль в 2020 и 2021 году составила 20 %.

5.4. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 356 тыс. руб. в 2020 году и 457 тыс. руб. в 2021 году.

**6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2021 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 84,0695 руб. за 1 евро и 74,2926 руб. за 1 доллар США.

6.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

**7. События после отчетной даты**

В ООО «Шорлайн» отсутствуют события после отчетной даты.

**8. Условные активы и обязательства**

По состоянию на 31.12.2021 в ООО «Шорлайн» отсутствуют условные активы и обязательства.

Генеральный директор

Карасев А.Л.