

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

20 марта 2023 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Шорлайн» за 2022 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 2022 год составила 4 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 2022 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 2021 год составила 4253 тыс.руб., а в 2022 год выручка 2355 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом выручка уменьшилась на 1898 тыс.руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 179 тыс. руб. в том числе по расчетам с поставщиками 1136 тыс.руб., тогда как на 31.12.2021 дебиторская задолженность была 103 тыс.руб. в том числе по расчетам с поставщиками 103 тыс.руб. По оценкам ООО «Шорлайн», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.22 г. основания для создания резерва по сомнительным долгам Общества за 2022 год отсутствуют.

3.3. Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года 1 тыс.руб, тогда как по состоянию на 31.12.2021 кредиторская задолженность была 343 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 2022 г. стоимость основные средства Общества составила 54 тыс руб..

3.6. В 2021-2022 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.7. В 2021-2022 г. по итогам инвентаризаций Обществом излишков и недостат 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 2021-2022 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.10. В 2021-2022 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 2022 году компания ООО «Шорлайн» оказала консультационные и маркетинговые услуги Компании с ограниченной ответственностью Шорлайн Кэпитал Холдингз Лимитед (Британские Виргинские острова) на сумму 2355 тыс. руб., согласно договору на оказание услуг, а в 2021 году на сумму 4253 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. В 2022 г. дивиденды участникам не выплачивались.

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 2021 была 130 тыс. руб., а по итогам 2022 года -351 тыс.руб..

5.3 Ставка налога на прибыль в 2021 и 2022 году составила 20 %.

5.4. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 457 тыс. руб. в 2021 году и -329 тыс. руб. в 2022 году.

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

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2022 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 75,6553 руб. за 1 евро и 70,3375 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.

Генеральный директор

Карасев А.Л.