

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

03 марта 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Шорлайн» за 2024 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 2024 год составила 3 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 2024 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год

3.1. Основным видом деятельности организации является оказание консалтинговых и маркетинговых услуг. Выручка от реализации за 2023 год составила 2626 тыс.руб, а в 2024 год выручка 2528 тыс.руб. По сравнению с 2023 годом выручка уменьшилась на 98 тыс.руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 190 тыс. руб. в том числе по расчетам с поставщиками 86 тыс.руб., тогда как на 31.12.2023 дебиторская задолженность была 241 тыс.руб. в том числе по расчетам с поставщиками 164 тыс.руб. По оценкам ООО «Шорлайн», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.24 г. основания для создания резерва по сомнительным долгам Общества за 2024 год отсутствуют.

3.3. Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года 809 тыс.руб, тогда как по состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность была 895 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 2023-2024 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.6. В 2023-2024 г. по итогам инвентаризаций Обществом излишков и недостач выявлено не было.

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

3.8. В 2023-2024 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.9. В 2023-2024 г. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.10. 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 2024 году компания ООО «Шорлайн» оказала консультационные и маркетинговые услуги Компании с ограниченной ответственностью Шорлайн Кэпитал Холдингз Лимитед (Британские Виргинские острова) на сумму 2528 тыс. руб., согласно договору на оказание услуг, а в 2023 году на сумму 2626 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 2024 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 2023 была 85 тыс. руб., а по итогам 2024 года 185 тыс.руб..

5.3 Ставка налога на прибыль в 2023 и 2024 году составила 20 %.

5.4. Пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств из-за повышения ставки по налогу на прибыль с 20 до 25 процентов с 01.01.2025 года

Показатель	До перерасчета, тыс. руб.	После перерасчета, тыс. руб.	Разницы, тыс. руб.	Отражение в учете разниц
Счет 09 «Отложенные налоговые активы»	43	54	11	Дебет 09 Кредит 99
Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»	0	0	0	Дебет 99 Кредит 77

Данные суммы разниц являются несущественными. В отчете о финансовых результатах отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» без расшифровки.

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет на 31.12.2024 года 54 тыс. руб., 31.12.2023 года 62 тыс. руб.

5.5. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 30 тыс. руб. в 2023 году и -28 тыс. руб. в 2024 году.

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

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2024 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 106,1028 руб. за 1 евро и 101,6797 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.