

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ МКООО «СТРЭЙТЛАЙН ХОЛДИНГ ЛТД» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Международная компания общество с ограниченной ответственностью «СТРЭЙТЛАЙН ХОЛДИНГ ЛТД» (далее - Общество) было образовано 13 сентября 2022 года в порядке редомициляции.

Юридический и фактический адрес: 236006, Калининградская обл, г.о. город Калининград, г Калининград, б-р Солнечный, д. 25, кв. Г/18

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Основным видом деятельности МКООО «СТРЭЙТЛАЙН ХОЛДИНГ ЛТД» является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Общества за 2024 год составила 3 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2024 года Генеральным директором Общества являлся Кауркин Николай Алексеевич.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета на договорных условиях передано компании АО «Бетерра» по договору №О-66 от 14.09.2022 г. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора №1 от 9 января 2024 года.

Ответственность за предоставление первичных документов и прочих сведений, необходимых для ведения учета, лежит на Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением информационной системы 1С 8.3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств еще не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее — «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

на дату их принятия к учету;

на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;

на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	101,6797	89.6883
Евро	106,1028	99.1919

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 тыс. руб.

Оценка

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7. Учет запасов

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы» утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее ФСБУ 5/2019 "Запасы").

В качестве запасов признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Малоценные основные средства стоимостью менее 40 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев запасами не являются, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, согласно данному ФСБУ учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся:

- Канцелярские принадлежности, офисная бумага, картриджи;
- Запасы, приобретаемые для хозяйственных нужд;
- Продукты;
- Подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;
- Печатная продукция (тематические журналы, печатные брошюры).

Оценка

Материально-производственные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- фактическая себестоимость за вычетом накопленного обесценения (чистая стоимость продажи запасов);

Обесценение

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.8. Аренда у арендатора

Общество ведет учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования активом по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование:

- с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды;
- с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Арендованные объекты основных средств, в отношении которых Общество не признает актив в форме права пользования, Общество отражает в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

Последующая оценка

После признания актив в форме права пользования учитывается по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.9. Учет финансовых вложений

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Оценка

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости на дату редомициляции.

Обесценение

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Проверка на обесценение проводится с помощью применимых методов оценки стоимости

Списание

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.12. Учет расходов

Расходы Компании определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет расходов ведется по каждому виду деятельности и по статьям затрат. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Остальные расходы относятся к прочим расходам.

2.13. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

2.14. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и/или прочих внеоборотных активов.

2.15. Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Вложения в уставные капиталы обществ	4 517 599	4 517 599
Предоставленные займы	32702	13 112
Займы и прочие права, приобретенные в рамках договоров уступки	5 996	7 217
Итого	4 556 297	4 537 928

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Предоставленные займы, приобретенные в рамках договора уступки прав требования	4 762	2 400
Итого	4 762	2 400

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Дебиторская задолженность			
Расчеты с разными дебиторами по договорам о приобретении доли	153	18 110	11 454
Начисленные проценты по выданным займам	4 242	2 900	1 329
Авансы выданные	7	6	174
Расчеты по налогам и сборам	233	233	-
Прочие	67 386	8 542	6 468
Итого	72 021	29 791	19 425

В 2024 году резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

4.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Дебиторская задолженность			
Расчеты с разными дебиторами по договорам о приобретении доли		14879	11 454
Начисленные проценты по выданным займам	4 040	1942	798
Прочие	1 007	941	681
Итого	5 047	17 762	12 933

4.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

31 декабря

	<u>2024 года</u>	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Дебиторская задолженность			
Расчеты с разными дебиторами по договорам о приобретении доли	153	3 231	
Начисленные проценты по выданным займам	202	958	531
Расчеты по налогам и сборам	233	233	
Авансы выданные	7	6	174
Прочие	66 379	7 600	5 786
Итого	66 974	12 028	6 491

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2024 года</u>	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банке	432	430	2 034
Итого	432	430	2 034

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 161 тыс. руб. Участники Общества являются бенефициарами. Состав участников Общества представлена следующим образом:

	<u>% владения</u>		
	<u>2024 года</u>	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Ермошин Владимир Николаевич	50	50	50
Татарчук Владимир Валентинович	50	50	50
Итого	100	100	100

7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

	<u>31 декабря</u>		
	<u>2024 года</u>	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Вклад в имущество общества	<u>180 595</u>	<u>180 595</u>	<u>180 595</u>
Итого	180 595	180 595	180 595

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

8.1. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
Наименование показателя	<u>На 31 декабря 2024 года</u>	<u>На 31 декабря 2023 года</u>	<u>На 31 декабря 2022 года</u>
Основной долг	57 086	55 547	55 586
Проценты	10 278	7 432	5 248
Итого	67 365	62 979	60 834

8.2. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Основной долг	506 500	8 000	-
Проценты	6 110	563	-
Итого	512 610	8 563	-

8.3. Сроки погашения займов

(тыс. руб.)

<u>Контрагент</u>	<u>Реквизиты договора</u>	<u>Сальдо на 31.12.2024</u>	<u>Срок погашения по договору</u>
Основной долг			
ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»	Договор займа от 25.11.2021	47 445	25.11.2026
АЛЬФАСКЛАД ООО	Договор займа от 13.06.2023	6 500	31.12.2025
АЛЬФАСКЛАД ООО	Договор займа от 27.12.2022	8 000	31.12.2026
ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП ООО	Договор займа от 30.09.2022	50	30.09.2028
MYRIAD OVERSEAS DWC-LLC	Договор займа от 01.04.2023	1 592	01.04.2033
ФОРА-БАНК (АО) АКБ	Кредитный договор № 27/04/24/1-кл от 27.04.2024	100 000	25.04.2025
ФОРА-БАНК (АО) АКБ	Кредитный договор № N 15/10/24-кл от 15.10.2024	400 000	15.10.2025
Проценты			
ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»	Договор займа от 25.11.2021	6 244	25.11.2026
ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»	Договор займа от 31.08.2021	2 800	31.08.2026
АЛЬФАСКЛАД ООО	Договор займа от 27.12.2022	1 123	31.12.2026
АЛЬФАСКЛАД ООО	Договор займа от 13.06.2023	694	31.12.2025
ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП ООО	Договор займа от 30.09.2022	8	30.09.2028
MYRIAD OVERSEAS DWC-LLC	Договор займа от 01.04.2023	103	01.04.2033
ФОРА-БАНК (АО) АКБ	Кредитный договор № 27/04/24/1-кл от 27.04.2024	1 434	25.04.2025
ФОРА-БАНК (АО) АКБ	Кредитный договор № N 15/10/24-кл от 15.10.2024	3 981	15.10.2025

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

9.1. Долгосрочные обязательства (Прочие обязательства)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Прочие долгосрочные обязательства			
Расчеты с разными кредиторами по договорам о переводе долга и по договорам уступки прав требования	8 579	95 755	97 276
Итого	8 579	95 755	97 276

9.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	(тыс. руб.)	
		На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Кредиторская задолженность			
Расчеты с разными кредиторами по договорам о переводе долга и по договорам уступки прав требования		5 977	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	106	96	-
Расчеты по налогам и сборам		6	475
Прочее	16	308	376
	2 639		
Итого	2 762	6 407	851

9.3. Прочие краткосрочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Прочие обязательства	96 058	-	-
Итого	96 058	-	-

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024 год представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неисполь- зованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	-	-
Увеличение резервов	8	8
Восстановление резервов		

Использование резервов	(1)	(1)
Баланс на 31 декабря 2023 года	9	9
Увеличение резервов	8	8
Восстановление резервов	-	-
Использование резервов	(10)	(10)
Баланс на 31 декабря 2024 года	18	18

Обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024г. Ожидается, что остаток обязательства на 31 декабря 2024г. будет использован в 2025г.

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 год представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	515	280
Отчисления на социальные нужды	145	75
Арендные платежи	271	515
Командировочные расходы	-	-
Бухгалтерские услуги	1 414	1 131
Информационные и консультационные услуги	2 529	1 183
Прочие затраты	524	168
Итого	<u>5 398</u>	<u>3 352</u>

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Проценты к получению за 2024 и 2023 год представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Проценты к получению		
Проценты по выданным займам	8 969	1 345
Проценты по депозитам	-	-
Итого	<u>8 969</u>	<u>1 345</u>

Прочие доходы за 2024 и 2023 год представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Прочие доходы		
Курсовые разницы	1 222	5 960
Погашение приобретенного права требования первоначальным должником	-	-
Доходы, связанные с реализацией права	2 038	3 933
Прочее	22	84
Итого	<u>3 282</u>	<u>9 977</u>

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Проценты к уплате за 2024 и 2023 год представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Проценты к уплате		
Проценты по займам полученным	39 722	3 534
Итого	39 722	3 534

Прочие расходы за 2024 и 2023 год представлены следующим образом:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Прочие расходы		
Стоимость приобретенного права требования	2 500	937
Расходы на услуги банков	624	203
Прочие	743	842
Итого	3 867	1 982

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Отложенные налоги		
Прибыль (убыток) до налогообложения	(36 736)	2 454
Отложенный налог на прибыль	8 016	(915)
Итого	(28 720)	1 539

15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обязательства по договорам поручительства за 2024 год представлены следующим образом:

15.1 Поручительства, полученные от третьих лиц:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		(тыс. руб.)
Договор поручительства № 15/10/24-кл-II от 07.11.2024 к договору кредитной линии № 15/10/24-кл от 15.10.2024	403 981	0
Договор поручительства б/н от 05.06.2024 г. к договору кредитной линии № 27/04/24/1-кл от 27.04.2024	101 434	0
Итого	505 415	-

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарами являются участники общества:

- Участники общества – Татарчук Владимир Валентинович;
- Участники общества - Ермошин Владимир Николаевич;

Связанными сторонами МКООО «СТРЭЙТЛАЙН ХОЛДИНГ ЛТД» на 31 декабря 2024 г. являются:

- Генеральный директор – Кауркин Николай Алексеевич;
- ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»;
- МКООО «КЬЮТИАЙ ПАРТНЕРС ЛТД»;
- ООО «Проксима Кэпитал групп»;
- ООО «АЛЬФАСКЛАД»;
- ПКОО "РЕВИКУС ЛИМИТЕД (Республика Кипр)" в г.Москве;
- ДЖОЗЗБИ ЛИМИТЕД;

- Финсел Трэйдинг Лимитед;
- Ачария Холдинг ЛТД
- Рамдиними Инвестментс ЛТД
- ООО «Лесная промышленная компания»;
- ООО «ЮПГ Холдинг»;
- ООО «РАМ-ИТ»;
- ООО «СПБ-Холдинг»;
- ООО "Жешартский ЛПК";
- Ермошин Иван Владимирович.
- Ермошин Владимир Николаевич

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	Основной управленческий персонал Общества	Генеральный директор	Заработная плата
2.	Другие связанные стороны		Получение/выдача займов, погашение займов, проценты по полученным/выданным займам, уступка прав требования, вложения в уставный капитал. Договор поручительства. Оплата товаров/работ/услуг

16.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Заработная плата	300	300
Страховые взносы	80	74
Итого	<u>380</u>	<u>374</u>

16.2. Процентный доход по займам выданным

(тыс. руб.)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
МКООО «КЬЮТИАЙ ПАРТНЕРС ЛТД»	471	469	140
Финсел Трэйдинг Лимитед	75	70	15
ООО «Проксима Кэпитал Групп»	1 896	705	3
ООО "Жешартский ЛПК"	6 085		
Итого	<u>8 527</u>	<u>1 244</u>	<u>158</u>

Процентный расход по займам полученным

(тыс. руб.)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»	1 899	1 901	573
ООО «АЛЬФАСКЛАД»	1 015	799	3
ДЖОЗЗБИ ЛИМИТЕД	2 382	787	0
ООО «Проксима Кэпитал Групп»	4	4	8

Итого	5 300	3 492	584
--------------	--------------	--------------	------------

16.3. Реализация права требования

	(тыс. руб.)		
	2024	2023	2022
ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»	-	58	58
ООО "Жешартский ЛПК"	2 038		
Итого	2 038	58	58

16.4. Денежные потоки со связанными сторонами

	2024	2023
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Оплата товаров, работ, услуг ООО «РАМ-ИТ»	(250 000)	
Возврат от поставщиков ООО «РАМ-ИТ»	250 000	-
Соглашение об исполнении обязательств 3-м лицом ООО "Жешартский ЛПК"	65 789	-
Оплата труда управленческого персонала Кауркин Николай Алексеевич	(300)	(300)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг ООО «Проксима Кэпитал групп»	38 770	2,025
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам ООО «Проксима Кэпитал групп»	(58 170)	(6,180)
Оплата внеоборотных активов Ермошин Иван Владимирович	(-381 480)	-
Ермошин Владимир Николаевич	(-18 520)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств ООО «АЛЬФАСКЛАД»		6,500
Погашение заемных средств ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»	(64)	(27)
Оплата уставного капитала ООО «ЮПГ Холдинг»	-	(254)

16.5. Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
Вид операции	31 декабря		
	2024 года	2023 год	2022 года
Проценты к получению	4 539	2 900	1 576
Прочее	50 167	7 600	5 603

Итого 54 706 10 500 7 179

16.6. Кредиторская задолженность, Прочие обязательства, Заемные средства
(тыс. руб.)

Вид операции	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Полученный заем	61 995	62,059	55,586
Проценты по полученным займам	10 870	7 953	5,249
Уступка прав требования	100 570	98 164	9,949
Прочее	318	298	227
Итого	173 753	168 474	71 011

16.7. Финансовые вложения

Вид операции	(тыс. руб.)		
	2024	2023	2022
Вложения в уставные капиталы обществ	4 517 599	4 517 599	4 517 349
Финсел Трэйдинг Лимитед	330 242	330 242	330 242
ДЖОЗЗБИ ЛИМИТЕД	1 113 380	1 113 380	1 113 380
ООО «Лесная промышленная компания»	4 487	4 487	4 487
МКООО «КБЮТИАЙ ПАРТНЕРС ЛТД»	401 137	401 137	401 137
ПКОО "РЕВИКУС ЛИМИТЕД (Республика Кипр)" в г.Москве	2 668 101	2 668 101	2 668 101
ООО «ЮПГ Холдинг»	250	250	-
Предоставленные займы	32 702	13 112	8 419
ООО «Проксима Кэпитал групп»	30 205	10 805	6 650
Финсел Трэйдинг Лимитед	1 987	1 859	1 418
ДЖОЗЗБИ ЛИМИТЕД	508	448	351
Займы и прочие права, приобретенные в рамках договоров уступки	10 758	9 618	6 030
МКООО «КБЮТИАЙ ПАРТНЕРС ЛТД»	7 171	6 030	6 030
ДЖОЗЗБИ ЛИМИТЕД	3 588	3 588	-
Итого	4 561 059	4 540 328	4 531 798

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2024 и 2023 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2024 и 2023 годов.

17. РИСКИ

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение сложно оценить в связи с высокой степенью неопределенности.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, отсутствуют.

Генеральный директор МКОО «СТРЭЙТЛАЙН ХОЛДИНГ ЛТД» _____ Кауркин Н.А.

10 марта 2025 года