

**Пояснительная записка ООО «Рускон Групп»  
к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

**Раздел 1. Краткая характеристика организации и ее основной вид деятельности.**

Юридический адрес: 123317, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д.15, стр.1

Численность работающих на 31.12.2021 – 1 человек.

Исполнительный орган ООО «Рускон Групп» – генеральный директор Моисеева А. В.

Контрольный орган ООО «Рускон Групп» – общее собрание учредителей.

Уставной капитал – 4 000 000 руб.

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

29.12.2021 года у ООО «Рускон Групп» произошла смена учредителей, а именно 100% ООО «Инвестпрофи». В соответствии с пп. 14 п. 3 ст. 346.12 НК РФ ООО «Рускон Групп» потерял право на применение УСН начиная с 01.10.2021 года. Следовательно, ООО «Рускон Групп» начиная с отчетности за 4 квартал 2021 года сдает отчетность на общей системе налогообложения.

**Раздел 2. Учетная политика организации.**

Основные элементы учетной политики организации:

- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям (метод начисления);
- Организация применяла за 9 месяцев 2021 г. Упрощенную систему налогообложения. Объектом обложения налогов признаются доходы. Начиная с 01.10.2021 года Общая система налогообложения.
- Способ начисления амортизации ОС – линейный.
- Уровень существенности 5%.
- Общество применяет ПБУ 18/02.

**Раздел 3. Расшифровка основных показателей Бухгалтерского баланса.**

**1. Актив**

Основные средства 3 399 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 314 тыс. руб.

*В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками 0 тыс. руб.*

*расчеты с покупателями и заказчиками 314 тыс. руб.*

*Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 0 тыс. руб.*

*Расчеты по причитающим дивидендам 0 тыс. руб.*

Денежные средства 3 109 тыс. руб.

*В т.ч. расчетные счета 3 109 тыс. руб.*

**2. Пассив**

Уставный капитал 4 000 тыс. руб.

Непокрытый убыток 1 099 тыс. руб.

Заемные средства 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 3 242 тыс. руб.

*В т.ч. расчеты по налогам 3 049 тыс. руб.*

*расчеты по социальному страхованию и обеспечению 0 тыс. руб.*

*расчеты с персоналом по оплате труда 0 тыс. руб.*

*расчеты по выплате дивидендов и другим доходам 0 тыс. руб.*

*расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 33 тыс. руб.*

*расчеты с поставщиками и подрядчиками 160 тыс. руб.*

#### **Раздел 4. Расшифровка основных показателей Отчета о прибылях и убытках.**

1. Выручка – 18 960 тыс. руб.

в том числе:

- сдачи в аренду собственного недвижимого имущества – 18 960 тыс. руб.

2. Прибыль от обычных видов деятельности – 10 412 тыс. руб.

3. Доходы от участия в уставном капитале других организаций – 16 330 тыс. руб.

4. Прочие доходы – 14 тыс. руб.

5. Прочие расходы – 9 420 тыс. руб.

#### **Раздел 5. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета.**

В отчетном периоде у ООО «Рускон Групп» возникли расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета.

Эти различия обусловлены различными правилами для принятия к учету доходов и расходов. В бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99 доходы и расходы принимаются по методу начисления. В налоговом учете в соответствии с гл 26.2 доходы и расходы принимаются с учетом факта их оплаты.

#### **Раздел 6. Аффилированные лица и взаимоотношения с ними в 2021 году:**

На 31.12.2021 года аффилированные лица отсутствуют.

#### **Раздел 7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

1. По состоянию на 31 декабря 2021г. в организации нет предоставленных займов.

#### **Раздел 8. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.**

На 31.12.21 ООО «Рускон Групп» не предоставило и не получило поручительство третьих лиц.

#### **Раздел 8. Расчеты по налогу на прибыль**

За отчетный период налог на прибыль составил 734 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 54 тыс. руб., что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль 680 тыс. руб.

Генеральный директор

20.01.2022 года



А.В.Моисеева