

ООО «Джаникин Руке Раша»

ИНН 7708357530 КПП 770801001

107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 1А, этаж/кабинет 1-52

Г.Москва

21 марта 2021 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

ООО «Джаникин Руке Раша» за 2021 год

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Джаникин Руке Раша».
- 1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.1А, этаж/кабинет 1-52
- 1.3. Дата государственной регистрации Общества: 12.08.2019г.
- 1.4. ИНН: 7708357530; ОГРН: 1197746501655
- 1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 120 тыс. руб.
- 1.6. Учредителем ООО «Джаникин Руке Раша» является гражданин Великобритании - Лоха Шуво (100%).
- 1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Джаникин Руке раша» ведется специализированной сторонней организацией.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется Обществом на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
- 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.5. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.
- 2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

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

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

2.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.8. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год

3.1. Основным видом деятельности организации является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа (ОКВЭД -09.10). Выручка от реализации за 2020 год отсутствует, за 2021 год - составляет 37 112 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 23 829 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 21 тыс. руб., на 31.12.2021 – 6 928 тыс. руб.

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 2020-2021 гг. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.6. В 2020-2021 гг. 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 2020-2021 гг. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.9. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

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

3.11. В течение 2020-2021 гг. Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.12. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 0 человека, инвалидов нет, за 2021 год средне-списочная численность составила 2 человека, инвалидов нет.

3.13. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах

4.2. В 2020-2021 гг. дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

5.1. Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составила 0 рублей, за 2021 год – 3 317 тыс. руб.

5.2. Постоянные разницы, приводящие к уменьшению платежей по налогу на прибыль за 2020 года отсутствуют, за 2021 года постоянный разницы составляют 6 тыс. руб., постоянные налоговые расходы составили 1 тыс. руб.

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, 1 евро составляет 84,0695 рубля, за 1 доллар составляет 74,2926 рублей.

Генеральный директор

Карапетыан Г.Р.