

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчётности ООО «Мусконт»
за 2021 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «Мусконт».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица – ООО «Мусконт».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 108827, г. Москва, поселение Щаповское, поселок Курилово, ул. Центральная, д. 17, стр. 1, телефон: 8 (499) 322-02-54

Дата государственной регистрации юридического лица 04.05.2011 г., ОГРН: 1115074009214.

Идентификационный номер налогоплательщика – 5074117186.

Код причины постановки на учет – 775101001

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «Мусконт» за 2021 год

Основным видом деятельности ООО «Мусконт» является производство и продажа заглубленных контейнеров для твёрдых бытовых отходов.

За 2021 год общая выручка от реализации проданной продукции составила 16 218 757 руб. (721 единицы готовой продукции, включая полнокомплектную продукцию и отдельные комплектующие), в том числе 5 017 500 руб. на экспорт.

Ниже приведены необходимые пояснения к представленной отчетности, а также пояснения, к бухгалтерской отчетности по форме 0710005 (кроме пояснений/таблиц, не содержащих никакой информации, а также кроме пояснений «7. Оценочные обязательства», «8. Обеспечения обязательств», «9. Государственная помощь», которые не представлены в связи с отсутствием у ООО «Мусконт» данных обязательств и гос. помощи.)

Номера пояснения соответствуют номерам таблиц в пояснениях к бухгалтерской отчетности по форме 0710005, указанных также в графе «Пояснения» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Материальные активы ООО «Мусконт» - два товарных знака «Мусконт»: словесный и изобразительный. Товарные знаки были приобретены в 2013 г. и непрерывно амортизируются.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Долгосрочная кредиторская задолженность образовалась в связи с финансовыми вложениями компании в ценные бумаги ОАО «Дубровицы». Для этих целей компании был выдан беспроцентный займ от единственного учредителя компании в общем размере 5 280 000

руб. Данный займ перед учредителем погашен частично, остаток задолженности составляет 4 180 000 руб.

В связи со ст. 251 п.1 НК РФ, данный займ, не учитывается как доходы компании, и не увеличивает налогооблагаемую базу, а возвраты по данному займу не учитываются как расходы компании, и не уменьшают налогооблагаемую базу.

Дополнительные пояснения к отчетности. Расшифровка по ПБУ 18/02.

10. Пояснение к «Бухгалтерскому Балансу» (стр. 1180, 1420) и «Отчету о финансовых результатах» (стр. 2412): Отложенный налог на прибыль.

На конец 2021 года Отложенные налоговые обязательства (ОНО) составило в сумме - 62 284,80 руб., в связи с разницей учета в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, стоимостью от 40000 до 100000 руб. (см. Приложение 10 «Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г.)

Изменения временных разниц по амортизации ОС за 2021 г. составило 14 667,89:

- увеличение ОНО – 31 272,16 руб. (от суммы ОС, введенных в эксплуатацию за 2021 г., за минусом начисленной амортизации – 156 192,54 руб. и разницы по готовой продукции 168,24 руб.)

- уменьшение ОНО – 16 604,27 руб. (от суммы разницы первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации ОС – 82 021,34 руб.)

Краткая информация об учетной политике.

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;

- списание запасов в производство, производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов);

- управленческие и коммерческие расходы списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счёт 90 «Продажи»;

- применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 2021 г.: применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд; фактическая себестоимость запасов оценивается в сумме балансовой стоимости без учета справедливой стоимости; оценка незавершенного производства осуществляется в сумме прямых затрат без включения косвенных (в части серийного производства); последствия изменения учетной политики отражаются перспективно;

- применение ФСБУ 24/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2021 г.: расходы признаются равномерно в течении срока аренды по договорам (без признания ППА и обязательств по аренде), в соответствии с п.11,12; по прочим договорам фактическая стоимость ППА рассчитывается исходя из п а-б п.13, обязательство по аренде оценивается как сумма

номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки; ретроспективный пересчет не применяется.

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» применяется;

- существенность ошибок в бухгалтерском учете определена в относительном и абсолютном выражениях – 5% от статей учета, но не менее 1 000 руб.

Директор

Главный бухгалтер



Бурдасов И.А.

Васильева И.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	110	(96)	-	-	-	(12)	-	-	-	110	(108)
	5110	за 2020г.	110	(84)	-	-	-	(12)	-	-	-	110	(96)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	110	(96)	-	-	-	(12)	-	-	-	110	(108)
	5111	за 2020г.	110	(84)	-	-	-	(12)	-	-	-	110	(96)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	276	-	(276)	-
	5250	за 2020г.	-	288	(71)	(217)	-
в том числе:							
Оборудование, требующее сборки/монтажа	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	71	(71)	-	-
Другие виды основной средств	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	54	-	(54)	-
Производственное оборудование	5243	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5253	за 2020г.	-	91	-	(91)	-
Офисное оборудование	5244	за 2021г.	-	229	-	(229)	-
	5254	за 2020г.	-	71	-	(71)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 071	4 071	4 071
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурдасов Илья
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	52 800	-	-	-	-	-	-	-	5 280	-
	5311	за 2020г.	5 280	-	-	-	-	-	-	-	5 280	-
в том числе: акции ОАО "Дубровицы"	5302	за 2021г.	5 280	-	-	-	-	-	-	-	5 280	-
	5312	за 2020г.	5 280	-	-	-	-	-	-	-	5 280	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	52 800	-	-	-	-	-	-	-	5 280	-
	5310	за 2020г.	5 280	-	-	-	-	-	-	-	5 280	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	170	-	1 127	-	(165)	-	-	-	-	-	1	1 133	-
	5530	за 2020г.	816	-	167	-	(813)	-	-	-	-	1	-	170	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	375	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-
	5531	за 2020г.	791	-	-	-	(791)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	165	-	419	-	(165)	-	-	-	-	-	-	419	-
	5532	за 2020г.	5	-	165	-	(5)	-	-	-	-	-	-	165	-
Прочая	5513	за 2021г.	6	-	333	-	(1)	-	-	-	-	-	1	339	-
	5533	за 2020г.	20	-	2	-	(17)	-	-	-	-	1	-	6	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	170	-	1 127	-	(165)	-	-	X	-	-	1	1 133	-
	5520	за 2020г.	816	-	167	-	(813)	-	-	X	-	1	-	170	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	4 180	-	-	-	-	-	-	-	4 180
	5571	за 2020г.	4 180	-	-	-	-	-	-	-	4 180
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	4 180	-	-	-	-	-	-	-	4 180
	5573	за 2020г.	4 180	-	-	-	-	-	-	-	4 180
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	478	1 385	-	(3)	-	-	-	1	1 861
	5580	за 2020г.	483	139	-	(144)	-	-	1	-	478
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	175	796	-	-	-	-	-	-	971
	5581	за 2020г.	169	6	-	-	-	-	-	-	175
авансы полученные	5562	за 2021г.	102	342	-	-	-	-	-	-	444
	5582	за 2020г.	243	-	-	(141)	-	-	-	-	102
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	201	92	-	(1)	-	-	-	-	292
	5583	за 2020г.	71	133	-	(3)	-	-	-	-	201
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1	154	-	(2)	-	-	-	1	154
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	1	-	1
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	4 658	1 385	-	(3)	-	X	-	1	6 041
	5570	за 2020г.	4 663	139	-	(144)	-	X	1	-	4 658

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурдасов Илья
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

с.14

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8 193	8 241
Расходы на оплату труда	5620	4 244	3 121
Отчисления на социальные нужды	5630	719	620
Амортизация	5640	207	156
Прочие затраты	5650	1 583	1 574
Итого по элементам	5660	14 946	13 712
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(95)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 851	13 712

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Бурдасов Илья
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Приложение 10

Общество с ограниченной ответственностью "Мусконт"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	1 331 775,38
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	47 616,90
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	62 284,80
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	791,34
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-47 616,90
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-62 284,80
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-14 667,89
4	Текущий налог на прибыль	-251 846,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-266 513,89
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-266 355,08
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-158,27
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	1 065 261,49
	(А) + (5)	

Ответственный: _____
Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Васильева И. А.
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.