

# ООО «Джаникин Руке Раша»

ИНН 7708357530 КПП 770801001

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

---

г. Москва

19 марта 2024 года

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

ООО «Джаникин Руке Раша» за 2023 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: 12.08.2019 г.
- 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 для приобретенных объектов основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, на основании норм, изложенных в п. 9 ФСБУ 6/2020.
- 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухучету в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, сразу учитываются в расходах (при организации их забалансового учета) (ПБУ 1/2008, п. 5 ФСБУ 6/2020).
- 2.1.4. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.
- 2.1.5. Приобретенные Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- 2.1.6. При списании оценка Запасов производится по средней себестоимости.
- 2.1.7. ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное приказом Минфина от 15 ноября 2019 г. № 180н, применяется в отношении всех Запасов, включая Запасы для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019);

## 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 оценка Запасов производится по средней себестоимости.

2.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой 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.

В качестве регистров налогового учета используются:

- регистры бухгалтерского учета;
- регистры бухгалтерского учета, дополненные информацией, необходимой для налогового учета;
- специально разработанные организацией регистры налогового учета

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

## 3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год

3.1. Основным видом деятельности организации является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа (ОКВЭД -09.10). Выручка от реализации за 2022 год - составляет 40 282 тыс. руб., за 2023 год – 0 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 1 166 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года - 1 201 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 8 121 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 10 648 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 2022-2023 гг. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.6. В 2022-2023 гг. по итогам инвентаризаций Обществом излишков и недостач выявлено не было.

3.7. В 2022-2023 гг. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

3.8. Общехозяйственные расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления.

3.9. В 2022-2023 гг. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.10. В течение 2022-2023 гг. Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.11. За 2022 год среднесписочная численность составила 1 человек, за 2023 год среднесписочная численность составила 1 человек, инвалидов нет.

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

#### **4. Информация о связанных сторонах**

4.2. В 2022-2023 гг. дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

#### **5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

5.1. Расчет по налогу на прибыль за 2023 год произведен в соответствии с редакцией ПБУ 18/02 с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

5.2. Величина расхода по налогу на прибыль получена в результате следующего расчета: условный расход по налогу на прибыль 29 тыс. руб. минус условный доход по налогу на прибыль 784 тыс. руб. и составляет 755 тыс. руб.,

в том числе:

- текущий налог на прибыль 0 руб.;

-отложенный налог на прибыль 755 тыс. руб., полученный в результате увеличения отложенных налоговых активов (дебетовый оборот по сч. 09 1 194 тыс. руб. минус кредитовый оборот по сч 09 253 тыс. руб.) и увеличения отложенных налоговых обязательств (кредитовый оборот по сч. 77 185 тыс. руб. минус дебетовый оборот по сч 77 0 тыс. руб.).

5.3. По состоянию на 31.12.2023 года сумма налогового убытка Общества составила -11 871 тыс. руб., а соответствующая ему сумма отложенного налогового актива составила 2 374 тыс. руб.

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

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2023 года – дату составления бухгалтерской отчетности, 1 евро составляет 99,1919 рубля, за 1 доллар составляет 89,6883 рублей.

Генеральный директор

Карапетян Г.Р.