



ООО «РенКапСтрой-Югра». Юридический адрес: 628011, Россия, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Гагарина, д.51
Тел./факс: (3467) 33-70-91,33-70-92,33-70-93,
E - mail: Secretary-Ugra@rks-dev.com
ИНН 8601035595/КПП 860101001
р/с 40702810567460000424 в Западно-Сибирском Банке
ОАО "Сбербанк России" г. Тюмень к/с 30101810800000000651, БИК 047102651

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕНКАПСТРОЙ-ЮГРА»**

**Г. ХАНТЫ - МАНСИЙСК
2021**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕНКАПСТРОЙ-ЮГРА"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "РЕНКАПСРОЙ-ЮГРА"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

628001 Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Ханты-Мансийск, улица Гагарина, дом 51

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "РенКапСтрой-Югра" зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре за основным государственным регистрационным номером 1088601001411, свидетельство о регистрации юридического лица серия 86 № 001839442.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8601035595

Код причины постановки на учет (КПП) 860101001

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации " Об обществах с ограниченной ответственностью"

Бухгалтерская отчетность ООО "РенКапСтрой-Югра" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачивается участниками Общества денежными средствами.

100% долей уставного капитала Общества владеет компания «ЭМГЛОБАЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»

Структура органов управления и контроля Общества

✓ Общее собрание участников Общества

✓ Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий (06.07.2018 года внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц за № 2188617288308).

ООО "РенКапСтрой-Югра" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г составила 1 человек.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Эймглобал Холдингз Лимитед»	Афинодору, 3, Дасуполи, Строволос, почтовый индекс 2025, г.Никосия, Кипр	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала Общества	05.06.2008	100
2	Роман Мигель	117437, город Москва, улица Островитянова, дом 23, корпус 3, квартира 168	Решение № 17 Единственного участника Общества от 13.02.2019	20.02.2019	

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "РенКапСтрой-Югра", утвержденная приказом от 31.12.2015 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

Объект основного средства принимается к учету, если он предназначен для использования в уставной деятельности Общества и для управленческих нужд со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью, превышающей 40 000 рублей.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.02г № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Доходные вложения в материальные ценности и расходы по НИКОР

в Обществе отсутствуют.

Материально - производственные запасы

Материально - производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В качестве учетных цен принимаются договорные цены. При отпуске в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Специальные инструменты, специальное оборудование и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС.

Переоценка финансовых вложений не производится.

Расходы

В бухгалтерском учете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, произведенные в текущем отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам проведения инвентаризации.

Налоги и налогообложение

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учете. Налоговые регистры формируются только в том случае, если в регистрах бухгалтерского учета необходимая информация отсутствует.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль признается для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ.

Признание доходов

Доходы ООО "РенКапСтрой-Югра" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расчеты по НДС

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки товара, выполненных работ, оказания услуг или день передачи имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

3.1.1. Финансовые вложения

Таблица №1
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1170	Финансовые вложения	1 620	8 300	8 300

Раскрытие информации:

Наименование Заемщика	Реквизиты договора	Сумма, тыс. руб.			Срок действия договора	Процентная ставка
		2020	2019	2018		
ООО «РКС-ЮГРА»	Договор займа от 26.03.2015 г	1 620	8 300	8 300	31.12.2040	12,5%
ИТОГО:		1 620	8 300	8 300		

3.1.2. Отложенные налоговые активы

Таблица №2
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1180	Отложенные налоговые активы	252 579	252 441	252 405

Наименование отложенных налоговых активов	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий
	2020	2019	2018
Убыток текущего периода	138	35	8 330

3.1.3. Дебиторская задолженность

Таблица №3
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1230	Дебиторская задолженность	310	3 180	3 499

Наименование Дебитора	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий
	2020	2019	2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			5
Расчеты с покупателями и заказчиками в том числе связанные стороны ООО «РКС – Югра» договор генподряда			
Расчеты по налогам и сборам	60	62	62
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 263	2 279	2 288
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе связанные стороны: ООО «РКС – Югра»	2 831	5 769	6 088
Расчеты по авансам выданным	180	3 118	3 437
Резерв по сомнительным долгам	70	-	-
	(4 914)	(4 931)	(4 939)

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица №4
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	429	168	25

Наименование показателя	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
	2020	2019	2018
Расчетные счета в том числе: Западно-Сибирский Банк СБ РФ г. Тюмень	429	168	25

3.1.5. Прочие оборотные активы

Таблица №5
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1260	Прочие оборотные активы	20	18	14

Наименование показателя	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
	2020	2019	2018
Расходы будущих периодов	20	18	14

3.1.6. Капитал и резервы

Таблица №6
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1310	Уставный капитал	10	10	10
	1350	Добавочный капитал	3	3	3
	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 138 312)	(1 137 759)	(1 137 620)

3.1.7. Заемные средства долгосрочные

Таблица №7
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1410	Заемные средства		1 105 468	1 401 817

3.1.8. Заемные средства краткосрочные

Таблица №8
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1410	Заемные средства	1 393 117	296 349	

Наименование Кредитора	Основание	Сумма основного долга	Сумма начисленных %%, тыс. руб.	Ставка %%	Срок действия договора
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Соглашение о новации от 31.07.2018 года	1 096 768	-	-	31.12.2021
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0001 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0002 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0003 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0004 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0005 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0006 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0007 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0008 от 30.09.2015		21 742	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0009 от 30.09.2015		25 883	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0010 от 30.09.2015		24 371	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0011 от 30.09.2015		17 723	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0012 от 30.09.2015		26 292	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0013 от 30.09.2015		22 020	-	31.12.2020
Компания "Валюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0014 от 30.09.2015		6 121	-	31.12.2020
ИТОГО:		1 096 768	296 349	-	

3.1.9. Оценочные обязательства

Таблица №9
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2020	2019	2018
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1540	Оценочные обязательства	140	36	33

Наименование Наименование	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
	2020	2019	2018
Оценочные обязательства	140	33	36
в том числе			
<i>Резерв на отпуски</i>	140	33	36

3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.2.1. Доходы и расходы обычным видам деятельности

Таблица №10
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель	
			отчетный	предыдущий
			2020	2019
Отчет о финансовых результатах	2110	Выручка	-	-
	2120	Себестоимость продаж	-	-
	2210	Коммерческие расходы	-	-
	2220	Управленческие расходы	(1 148)	(1 096)
	2200	Прибыль (убыток) от продаж	(1 148)	(1 096)

4. РАСКРЫТИЕ ИНОЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

4.1. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственных операций, относящихся к 2020 году не выявлено.

4.2.Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчётности.

4.3.Информация об условных обязательствах и условных активах

Условный расход по налогу на прибыль 21 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль 55 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы 34 тыс. руб.

4.4.Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности и исправление существенных ошибок, в связи с чем изменились следующие строки отчетности:

Объяснение отклонений в составе отчетности (тыс. руб.):

Форма 1 «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя Отчета о прибылях и убытках	Код строки	Данные на 31 декабря 2019 года согласно Отчетности за 2020 год	31 декабря 2019 (согласно сданной отчетности)	Разница между данными на 31 декабря 2019
Отложенные налоговые активы	1180	252 441	193 606	58 834
Объяснения:		В целях обеспечения сопоставимости данных ошибка исправлена согласно ПБУ 22/2010. По данным бухгалтерской отчетности за 2020 года сумма показателя по строке 1180 «Отложенный налоговый актив» превышает данные отраженные по этой же строке в бухгалтерской отчетности, сданной за 2019 на 58 835 тыс. руб. Ошибка исправлена ретроспективно по итогам инвентаризации активов и обязательств, проведенной по итогам за 2020 год. В период с 2008 по 2015 год было некорректно отражено начисление разниц в соответствии с ПБУ 18/02.		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 137 759)	(1 196 593)	(58 834)
Объяснения:		В целях обеспечения сопоставимости данных ошибка исправлена согласно ПБУ 22/2010. По данным бухгалтерской отчетности за 2020 года сумма показателя по строке 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» ниже данных, отраженные по этой же строке в бухгалтерской отчетности, сданной за 2019 на 58 835 тыс. руб. Ошибка исправлена ретроспективно по итогам инвентаризации активов и обязательств, проведенной по итогам за 2020 год. В период с 2008 по 2015 год было некорректно отражено начисление разниц в соответствии с ПБУ 18/02.		
Наименование показателя Отчета о прибылях и убытках	Код строки	Данные на 31 декабря 2018 года Согласно Отчетности за 2020 год	31 декабря 2018 (согласно сданной отчетности)	Разница между данными на 31 декабря 2018
Отложенные налоговые активы	1180	252 405	193 572	58 834
Объяснения:		В целях обеспечения сопоставимости данных ошибка исправлена согласно ПБУ 22/2010. По данным бухгалтерской отчетности за 2020 года сумма показателя по строке 1180 «Отложенный налоговый актив» превышает данные отраженные по этой же строке в бухгалтерской отчетности, сданной за 2018 на 58 835 тыс. руб. Ошибка исправлена ретроспективно по итогам инвентаризации активов и обязательств, проведенной по итогам за 2020 год. В период с 2008 по 2015 год было некорректно отражено начисление разниц в соответствии с ПБУ 18/02.		

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 137 620)	(1 196 454)	(58 834)
Объяснения:		В целях обеспечения сопоставимости данных ошибка исправлена согласно ПБУ 22/2010. По данным бухгалтерской отчетности за 2020 года сумма показателя по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» ниже данных, отраженные по этой же строке в бухгалтерской отчетности, сданной за 2018 на 58 835 тыс. руб. Ошибка исправлена ретроспективно по итогам инвентаризации активов и обязательств, проведенной по итогам за 2020 год. В период с 2008 по 2015 год было некорректно отражено начисление разниц в соответствии с ПБУ 18/02.		
Наименование показателя Отчета о прибылях и убытках	Код строки	Данные на 31 декабря 2019 года согласно Отчетности за 2020 год	31 декабря 2019 (согласно сданной отчетности)	Разница между данными на 31 декабря 2019
Заемные средства	1410	1 105 468	1 401 817	(296 349)
Объяснения:		В целях обеспечения сопоставимости данных ошибка исправлена согласно ПБУ 22/2010. По данным бухгалтерской отчетности за 2020 года сумма показателя по строке 1410 «Заемные средства» меньше данных отраженные по этой же строке в бухгалтерской отчетности, сданной за 2019 на 296 349 тыс. руб. Ошибка исправлена ретроспективно по итогам инвентаризации в соответствии с ПБУ 18/02.		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1510	0	296 349	(296 349)
Объяснения:		В целях обеспечения сопоставимости данных ошибка исправлена согласно ПБУ 22/2010. По данным бухгалтерской отчетности за 2020 года сумма показателя по строке 1410 «Заемные средства» меньше данных отраженные по этой же строке в бухгалтерской отчетности, сданной за 2019 на 296 349 тыс. руб. Ошибка исправлена ретроспективно по итогам инвентаризации в соответствии с ПБУ 18/02.		

5. Непрерывность деятельности

В настоящее время Общество не ведет деятельности по основному направлению.

Все доходы и расходы формируются от ведения внебюджетной деятельности.

ООО «РенКапСтрой-Югра» исполняет обязанности налогоплательщика по предоставлению бухгалтерской и налоговой отчетности, своевременно уплачивает законно установленные налоги и сборы, является добросовестным налогоплательщиком и не имеет задолженности в бюджет.

Общество стремимся к росту доли рынка в избранных привлекательных регионах, постоянному совершенствованию продукта, дисциплине в затратах и вхождению в будущем в десятку крупнейших и наиболее эффективных девелоперов жилья в стране.

В настоящее время Общество ведет переговоры с несколькими крупными Застройщиками в Уральском федеральном округе. В 2021 году планируется заключение нескольких контрактов Генерального подряда.

Одновременно с этим, Общество ищет новые виды деятельности для развития бизнеса и покрытия текущих расходов.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Генеральный директор ООО «РенКапСтрой-Югра»



М. Роман

“02” февраля 2021 год