

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Рент актив»

|                                                                                              |  |                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------|
| 125009, Москва г, Нижний<br>Кисловский пер, дом 5,<br>строение 1, офис ЭТАЖ<br>ЦОКОЛЬ КОМ 19 |  | ОГРН 1207700092434<br>ИНН 7743334373<br>КПП 770401001 |
| тел./факс 8 (495) 775-31-25                                                                  |  |                                                       |

## Пояснительная записка от 01.02.2022 г. К годовому бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. Акционерное общество "Рент актив"

### 1. Основные сведения об организации

Акционерное общество "Рент актив"

Юридический и фактический адрес: 125009, г. Москва, Нижний Кисловский переулок, дом 5, стр.1, офис ЭТАЖ КОМ ЦОКОЛЬ 19

Дата государственной регистрации: 02.03.2020г.

ОГРН: 1207700092434

ИНН 7743334373

КПП: 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России №46 по г. Москве – 02.03.2020 г.

Состояла на учете в ИФНС России №43 по г. Москве с 02.03.2020 по 30.12.2020

Поставлена на учет в ИФНС России №4 по г. Москве – 31.12.2020 г.

Сведения об акционерах – ООО УК «МСК менеджмент» -100%

Руководитель организации – Управляющая компания ООО УК «МСК менеджмент» в лице Генерального директора Стрижевского Станислава Александровича.

Размер уставного капитала – 35 000 руб. (35000 обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль).

Списочная численность работающих на конец 2021 г. составила 0 чел.

Сумма выплат управленческому персоналу за 2021 год составила 0 руб.

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не производились и не планируются производиться.

Основной вид деятельности – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. и была направлена на получение дохода от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

### 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации услуг по основному виду деятельности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. составили: 0,00 руб.

### 3. Расходы

Управленческие расходы в БУ и НУ с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. составили **402 753** руб. (без НДС)

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный от основного вида деятельности за 2021 год составил **убыток 377 773** руб. Налог на прибыль составил **0** руб.

### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. составила **153 627** руб., в том числе:  
Курсовые разницы – **84 721** руб.  
Проценты по вкладам – **68 906** руб.

### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в БУ с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. составила **128 646** руб.  
Сумма внереализационных расходов в НУ с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. составила **105 146** руб.  
Расхождения между данными НУ и БУ по прочим расходам:

| Прочие доходы и расходы                            | БУ               | НУ       | сумма<br>расхождений | Обоснование        |
|----------------------------------------------------|------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Нотариальные услуги                                | 3 500,00         | 0,00     | 3 500,00             | постоянная разница |
| госпошлина за рассмотрение<br>апелляционной жалобы | 18 000,00        | 0,00     | 18 000,00            | постоянная разница |
| штрафы                                             | 2 000,00         | 0,00     | 2 000,00             | постоянная разница |
|                                                    | <b>23 500,00</b> | <b>0</b> | <b>23 500,00</b>     |                    |

### 7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составил **354 272** руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным бухгалтерского учета составила **377 773** руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **0** руб. Отложенный налог на прибыль составил **70 854** руб

### 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный с 01.01.2021 по 31.12.2021 г., в бухгалтерском учете составил:

- **убыток 306 919** руб.

Финансовый результат, полученный в налоговом учете составил:

- **убыток 354 272** руб.

### 9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Затраты на производство учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, статьям затрат, подразделениям.

В течение месяца расходы аккумулируются на счетах затрат и в конце месяца полностью закрываются на счёт 90 субсчет 02 «Управленческие расходы».

Стоимость покупных товаров, основных средств в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

## **10. Информация по связанным сторонам**

Акционер, владеющий 100% акций (в период с 27.03.2020 по 31.12.2020 )

ООО УК «МСК менеджмент» ИНН 7713551765

Юридический и фактический адрес: 125009, г. Москва, Нижний Кисловский переулок, дом 5, стр.1, этаж 2, ком. 34,35,36

Дата государственной регистрации: 01.04.2005г

ОГРН: 1057746559133

ИНН: 7713551765

КПП: 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России №4 по г. Москве – 28.04.2008 г.

Сумма взаиморасчетов с ООО УК «МСК менеджмент» за 2021 год: 100 000 руб., без НДС

Стрижевский С.А. Генеральный директор ООО «УК МСК менеджмент», выполняющей функции исполнительного органа с 27.03.2020 по 31.12.2021.

#### **11. События после отчетной даты.**

Фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2021 год и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества не было.

#### **12. Непрерывность деятельности**

Организация не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако, глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны в России, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а так же развития экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а так же проводит оценку влияния данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

#### **13. Условные обязательства и условные активы.**

Условные обязательства и условные активы отсутствуют. Оценочные обязательства и резервы не создавались в связи с отсутствием оснований.

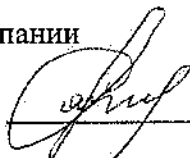
#### **14. Конечным бенефициаром является физическое лицо.**

Богачев Алексей Игоревич, дата рождения: 07.10.1970 г., место рождения: гор. Москва, паспорт: 45 15 364343, выдан: Отделением УФМС России по г. Москве по району Хамовники, дата выдачи: 13.10.2015 г., код подразделения: 770-011, зарегистрирован по адресу: 143083, Московская обл, г. Одинцово, п Барвиха, тер. Сады Майендорф, д. 78

Взаиморасчетов в 2021 году не было.

Генеральный директор Управляющей компании

ООО УК «МСК менеджмент»



/ Стрижевский С.А./