

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Рентпроект» за 2021 год.

I. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Рентпроект».

Идентификационный номер налогоплательщика: 1831192776

1.2 Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект» (ранее ООО «Ижмашпроект») было создано 26 декабря 2018 года путем реорганизации Открытого акционерного общества «Ижмашпроект» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Ижмашпроект» от 10.09.2018 года (протокол № ВОСА/2018 от 10.09.2018 г.). ООО «Рентпроект» является полным правопреемником ОАО «Ижмашпроект» без изменения его прав и обязанностей в отношении третьих лиц.

В соответствии с листом записи единого государственного реестра юридических лиц от 02.08.2019 года и на основании решения внеочередного общего собрания участников ООО «Ижмашпроект» от 24.07.2019 года (протокол ВОСУ № 6-19 от 24.07.2019 г.) Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект».

В соответствии с данными, которые содержатся в листе записи единого государственного реестра юридических лиц от 26.12.2018 года:

- основной государственный регистрационный номер: 1181832028465;
- дата государственной регистрации: 26 декабря 2018 года;
- наименование регистрирующего органа: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Удмуртской Республике.

ООО «Рентпроект» (ранее ООО «Ижмашпроект») в соответствии с листом записи единого государственного реестра юридических лиц от 11.07.2019 года и на основании решения внеочередного общего собрания участников ООО «Ижмашпроект» (Протокол ВОСУ № 2-19 от 20.03.2019 г.) реорганизовано в форме выделения из общества другого общества - Общества с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» (ОГРН 1191832015100, ИНН 1831195135).

Вновь созданное в результате реорганизации Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» (ОГРН 1191832015100, ИНН 1831195135) является правопреемником части имущественных и неимущественных прав, обязанностей и обязательств по ним в отношении кредиторов и должников ООО «Рентпроект» (ранее ООО «Ижмашпроект»), включая обязательства, оспариваемые сторонами, в соответствии с передаточным актом от 04.07.2019 года.

1.3 Сведения об основных видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Основным предметом деятельности общества на 31.12.2021 г. является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 2 человек, среднесписочная численность персонала за 2021 год составляет 0 человека.

Органами управления являются:

- высший орган управления Общества – общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бердников Олег Олегович, подотчетен общему собранию участников Общества и организует выполнение его решений.

1.4 Контактная информация

Место нахождения:

426069, Российская Федерация Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, этаж 7, помещение 28

Номер телефона: (3412) 59-00-08

Номер факса: (3412) 59-00-08

Адрес электронной почты: rentproyekt@mail.ru

1.5 Отраслевая принадлежность

Коды основных отраслевых направлений деятельности согласно ОКВЭД:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденной на 2021г, приказом от 30.12.2020 г. В учетную политику Общества в 2021 году внесены изменения в части увеличения лимита отнесения к основным средствам от 100 000 рублей. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Основные средства

Переоценка основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете не производится.

Амортизация основных средств, производится линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится исходя из ожидаемого срока использования на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются единовременно на расходы по продаже по мере ввода их в эксплуатацию.

В учетной политике на 2022 год кардинально пересмотрены ранее установленные нормы с учетом требований новых ФСБУ. С 1 января 2022 года станут обязательными к применению новые стандарты по бухгалтерскому учету:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Пояснения №1 к бухгалтерскому балансу: Основные средства Общества состоят из:

- здания, стоимость которого 34 203 тыс.руб.
- земельных участков стоимостью 4 976 тыс.руб.
- машины и оборудование стоимостью 2 371 тыс.руб.
- прочих основных средств стоимостью 3 881 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств											
											(тыс.руб.)
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 21 г.	45357	8713	74	-	-	1007	0	0	45431	9720
	За 20 20 г.	45905	8557	261	(808)	(808)	964	0	0	45357	8713
в том числе:	За 20 21 г.	34203	4840	0	-	-	517	0	0	34203	5357
Здания	За 20 20 г.	34203	4318	0	-	-	522	0	0	34203	4840
Земельные участки	За 20 21 г.	4976	-	0	-	-	-	0	0	4976	-
	За 20 20 г.	4976	0	0	-	-	-	0	0	4976	-
Транспортные средства	За 20 21 г.	2177	2 177	0	-	-	-	0	0	2177	2 177
	За 20 20 г.	2177	2177	0	-	-	-	0	0	2177	2 177
Машины и оборудование	За 20 21 г.	2297	1 445	74	-	-	315	0	0	2 371	1 760
	За 20 20 г.	2546	1399	0	(249)	(249)	295	0	0	2297	1 445
Хоз. Инвентарь	За 20 21 г.	921	180	0	-	-	149	0	0	921	329
	За 20 20 г.	1417	595	63	(559)	(559)	144	0	0	921	180
Прочие	За 20 21 г.	783	71	0	-	-	26	0	0	783	97
	За 20 20 г.	585	68	198	-	-	3	0	0	783	71

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Незавершенные капитальные вложения						
						(тыс.руб.)
Наименование показателя	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	за 20 21 г.		23115	(74)		23 041
	за 20 20 г.	0	260	(260)		
в том числе:	за 20 21 г.		23 041	0		23 041
Здания	за 20 20 г.		0	0		0
транспортные средства	за 20 21 г.		0	0		0
	за 20 20 г.		0	0		0
машины и оборудование	за 20 21 г.		74	(74)		0
	за 20 20 г.		0	0		0
Земельные участки	за 20 21 г.		0	0		0
	за 20 20 г.		0	0		0
Хоз инвентарь	за 20 21 г.		0	0		0
	за 20 20 г.		63	(63)		0
Прочие	за 20 21 г.		0	0		0
	за 20 20 г.		197	(197)		0

**Принятые сроки полезного использования
объектов основных средств (по основным группам)**

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
Здания производственные и непроизводственные	737-1205
Оборудование связи	60-84
Земельные участки иного назначения	неограниченный
Производственный и хозяйственный инвентарь	60-84
Транспортные средства	37-60

Расходы на капитальные вложения в размере 10% от первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете относятся к текущим расходам в момент начисления амортизации. Капитальные вложения в отчетный период не проводились

Иное использование основных средств				(тыс.руб.)
Наименование показателя	На	31 декабря		На 31 декабря
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
Переданные в аренду основные числящиеся на балансе		24 194,00	24 194,00	23 908,00
Переданные в аренду основные числящиеся за балансом		0,00	0,00	0,00
Полученные в аренду основные числящиеся на балансе		0,00	0,00	0,00
Полученные в аренду основные числящиеся за балансом		0,00	0,00	0,00
Объекты недвижимости, принятые в и фактически используемые, в процессе государственной регистрации		0,00	0,00	0,00
Основные средства, переведенные на консервацию		0,00	0,00	0,00
Иное использование основных средств (залог и др.)		0,00	0,00	34 861,00

Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов ведется с аналитикой вида актива: дебиторская задолженность, внеоборотные активы и оборотные активы. В строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включаются активы, имеющие долгосрочный характер (остатки по счету 97 в части расходов, отвечающих признакам активов с установленным периодом списания более 12 месяцев (в сумме расходов, подлежащих признанию в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты);

- остатки по счету 97 в части расходов, отвечающих признакам активов и имеющих период списания менее 12 месяцев, а также имеющих период списания более 12 месяцев, но в сумме расходов, подлежащих признанию в течение 12 месяцев после отчетной даты, включены в строку 1260 «Прочие оборотные активы»;

- оставшаяся сумма расходов будущих периодов, учтенная на счете 97, включена в строку 1230 «Дебиторская задолженность». К Дебиторской задолженности относятся расходы на добровольное страхование, ОСАГО, КАСКО.

Запасы

ПОЯСНЕНИЯ №2 к бухгалтерскому балансу: Запасы предприятия состоят из:
-материальных запасов.

Наличие и движение запасов										
(тыс.руб.)										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	передача при выделении (реорганизации)	себе-стоимость	величина резерва
Запасы — всего	за 20 21 г.	8	0	0	-	0	0	х	0	0
	за 20 20 г.	19	0	8	(19)	0	0	-	8	0
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 21 г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
	за 20 20 г.	19	0	0	(19)	0	0	-	0	0
затраты в незавершенном производстве	за 20 21 г.	0	0	0	-	0	0	-	-	0
	за 20 20 г.	0	0	0	0	0	0	0	-	0
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 21 г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
	за 20 20 г.	0	0	0	-	0	0	0	0	0
расходы будущих периодов	за 20 21 г.	8	0	0	(8)	0	0	-	-	0
	за 20 20 г.	0	0	8	-	0	0	-	8	0

Материально – производственные запасы учитываются на счетах бухгалтерского учета по фактической себестоимости их приобретения. Материально – производственные запасы, хозяйственный инвентарь в момент передачи их в эксплуатацию и покупные товары при их реализации списываются по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Финансовые вложения

ПОЯСНЕНИЯ №3 к бухгалтерскому балансу: Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса в размере 4 297 руб. отражены суммы акций АО Евроазиатский банк экономического развития, который реорганизован путем присоединения в ПАО «Банк Уралсиб». Движения по ним в 2021 год не осуществлялось.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса в размере 5 000 руб. также отражены финансовые вложения в выделенное из Общества другое общество - Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» (ОГРН 1191832015100, ИНН 1831195135). Движения по ним в 2021 год не осуществлялось.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность, в части выданных поставщикам авансов, в балансе учитывается без НДС. Кредиторская задолженность по авансам полученным, так же отражена без учета НДС.

ПОЯСНЕНИЯ №4 к бухгалтерскому балансу: Дебиторская задолженность в размере 19 922 тыс.руб состоит из:

- задолженности покупателей и заказчиков в размере 12 679 тыс.руб.
- авансов выданных в размере 4 503 тыс.руб.
- прочих дебиторов в размере 2 740 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности										(тыс руб.)	
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		передача при выделении (реорганизации)	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				списание на резервы
дебиторская задолженность — всего	за 20 21 г.	9 492	0	19 923	0	(9 493)	0	0	0	19 922	0
	за 20 20 г.	8 280	-	9 488	0	(8 277)	-	0	-	9 492	0
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 21 г.	8 083	-	12 679	0	(8 083)	-	-	0	12 679	0
	за 20 20 г.	1 834	-	8 083	0	(1 834)	-	-	-	8 083	0
авансы выданные	за 20 21 г.	4	0	4 503	0	(4)	-	0	0	4 503	0
	за 20 20 г.	121	0	0	0	(118)	-	0	-	4	0
прочие дебиторы	за 20 21 г.	1 405	0	2 741	0	(1 406)	-	0	0	2 740	0
	за 20 20 г.	6 325	0	1 405	0	(6 325)	-	0	-	1 405	0
в т.ч. расчеты с бюджетом	за 20 21 г.	892	0	2 085	0	(892)	-	0	0	2 085	0
	за 20 20 г.	6 206	0	892	0	(6 206)	-	0	-	892	0
в т.ч. расчеты по материалам и услугам с предприятиями (счет 76.000)	за 20 21 г.	396	0	593	0	(396)	-	0	-	593	0
	за 20 20 г.	55	0	341	0	-	-	0	-	396	0

Кредиторская задолженность

ПОЯСНЕНИЯ №5 к бухгалтерскому балансу: Заемные средства Общества составляют 72 812 тыс. руб., в т.ч :

- ООО "СТРОЙКЛАСС" 12 766 тыс. руб.
Договор № №01СК/ЗМ-2016 от 29.09.2016, дата погашения 23.09.2021г.
- ООО КОМОС ГРУПП 40 227 тыс. руб., в том числе:
 - Договор № 118/21-ЗМ от 30.12.2021 дата погашения 29.12.2022г. 638 тыс. руб.
 - Договор № 107/21-ЗМ от 16.11.2021 дата погашения 15.11.2022г. 2 210 тыс. руб.
 - Договор № 74/21-ЗМ от 01.09.2021 дата погашения 31.08.2022г. 6 367 тыс. руб.
 - Договор № 91/21-ЗМ от 04.10.2021 дата погашения 03.10.2022г. 13 601 тыс. руб.
 - Договор № 90/19-ЗМ от 05.07.2019 дата погашения 01.07.2022г. 10 200 тыс. руб.
 - Договор № 120/19-ЗМ от 20.09.2019 дата погашения 16.09.2022г. 10 250 тыс. руб.
 - Договор № 136/19-ЗМ от 17.10.2019 дата погашения 14.10.2022г. 16 780 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ №6 к бухгалтерскому балансу:

Кредиторская задолженность предприятия в размере 15 537 тыс.руб. состоит из:

- задолженности поставщиков и подрядчиков в размере 838 тыс.руб.
- задолженности перед персоналом в размере 8 тыс. руб.
- задолженности перед государственными внебюджетными фондами в размере 2 тыс.руб.
- задолженности по налогам и сборам в размере 979 тыс.руб.
- задолженность процентам по краткосрочным займам 12 901 тыс.руб.
- прочим кредиторам в размере 809 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				передача при выделении (реорганизации)	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
кредиторская задолженность — всего	за 20 21 г.	63 931	29 755	0	(5 337)	0	0	88 349
	за 20 20 г.	76 499	5 638	0	(18 206)	-	-	63 931
в том числе: поставщиками и подрядчиками	за 20 21 г.	227	838	0	(227)	-	0	838
	за 20 20 г.	384	227	0	(384)	-	0	227
задолженность перед персоналом	за 20 21 г.	53	8	0	(53)	-	0	8
	за 20 20 г.	68	53	0	(68)	-	0	53
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 21 г.	23	2	0	(23)	-	0	2
	за 20 20 г.	34	23	0	(34)	-	0	23
расчеты по налогам и сборам	за 20 21 г.	857	979	0	(856)	-	0	980
	за 20 20 г.	124	857	0	(124)	-	0	857
авансы полученные	за 20 21 г.	1	1	0	(1)	-	0	1
	за 20 20 г.	0	1	0	-	-	-	1
прочие кредиторы	за 20 21 г.	62 770	27 927	0	(4 177)	-	0	86 520
	за 20 20 г.	75 889	4 477	0	(17 596)	-	-	62 770
в т.ч займы и кредиты	за 20 21 г.	52 993	22 816	0	(2 997)	0	0	72 812
	за 20 20 г.	66 763	0	0	(13 770)	0	0	52 993
в т.ч проценты по займам кредитам	за 20 21 г.	8 981	4 303	0	(383)	-	0	12 901
	за 20 20 г.	8 362	3 681	0	(3 062)	-	-	8 981

Оценочные обязательства

Пояснения №7 к бухгалтерскому балансу:

Общество создает оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков работников.

Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец
Оценочные	67	22	(64)	()	25
в том числе:	67	22	(64)	()	25
Резерв на оплату отпусков			()	()	
(вид оценочного обязательства)					
и т.д.					

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

III. Информация о связанных сторонах

3.1 Уставный капитал общества

ПОЯСНЕНИЯ № 8 к бухгалтерскому балансу: Уставный капитал

Уставный капитал общества сформирован полностью.

В отчетном году уставный капитал составил 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Доли в уставном капитале ООО «Рентпроект» на 31.12.2021 г. распределены следующим образом:

- 50,00% доли в уставном капитале Общества принадлежит Осколкову Андрею Эдуардовичу;
- 50,00% доли в уставном капитале Общества принадлежит Шутову Андрею Васильевичу.

3.2. Бенефициарными владельцами общества являются:

Осколков Андрей Эдуардович

Шутов Андрей Васильевич

3.3 Аффилированные лица на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование / ФИО	Основание
1.	Бердников Олег Олегович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Рентпроект»
2.	Шутов Андрей Васильевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% от уставного капитала ООО «Рентпроект»
3.	Осколков Андрей Эдуардович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% от уставного капитала ООО «Рентпроект»

IV. Характеристика деятельности Общества

4.1 Основные виды деятельности общества в отчетном периоде. Информация о прекращаемой деятельности.

- Основной вид деятельности ООО «Рентпроект»: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- В 2021 году предприятие продолжает свою деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом

V. Финансовая деятельность Общества

5.1 Основные показатели финансовой деятельности

ПОЯСНЕНИЯ № 1 к отчету о финансовых результатах: Выручка

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2021	2020
Выручка	42 342	41 967
Себестоимость продаж	22 716	17 505
Валовая прибыль (убыток)	19 626	24 462
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	19 626	24 462
Доходы от участия в других организациях	0	0
Проценты к получению	0	0
Проценты к уплате	4 302	3 682
Прочие доходы	20	0
Прочие расходы	3 340	3 431
Прибыль (убыток) до налогообложения	12 004	17 349
Текущий налог на прибыль	-2 386	-3 476
в т. ч.		
текущий налог на прибыль	-2 140	-1 720
отложенный налог на прибыль	-246	-1 756
Прочее		0
Чистая прибыль (убыток)	9 618	13 873
Амортизация начисленная	1 007	157
Уставный капитал	10	10

5.2 Структура затрат Общества за отчетный период

ПОЯСНЕНИЯ № 2 к отчету о финансовых результатах: Себестоимость

Наименование показателей	(тыс.руб.)	
	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж, в том числе:	22 716	17 505
Энергоресурсы	3 217	2 571
Материалы	191	468
Амортизация	1 007	157
Расходы на оплату труда производственного персонала	237	972
Отчисления на социальные нужды	105	246
Расходы на содержание и обслуживание здания	12 323	8 860
Прочие затраты	5 636	4 231
Прочие расходы	3 340	3 431

Проценты к уплате	4 302	3 682
Всего затрат	30 358	24 618

5.3 Прочие доходы и расходы

ПОЯСНЕНИЯ № 3 к отчету о финансовых результатах: Прочие доходы

В 2020 - 2021 году нет прочих доходов

ПОЯСНЕНИЯ № 4 к отчету о финансовых результатах: Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 год на сумму 3 340 тыс.руб.
 -расходы по оплате услуг банков в размере 14 тыс.руб.
 -налог на имущество за 2019г в размере 3 262тыс.руб.
 -штрафы, пени уплаченные 24 тыс.руб.
 -прочие расходы 40 тыс.руб.

Прочие расходы за 2020 год на сумму 3 431 тыс.руб.
 -расходы по оплате услуг банков в размере 20 тыс.руб.
 -налог на имущество в размере 3 368тыс.руб.
 -штрафы, пени уплаченные 10 тыс.руб.
 -прочие расходы 33 тыс.руб.

5.4 Налог на прибыль

ПОЯСНЕНИЯ № 5 к отчету о финансовых результатах: Налог на прибыль

Наличие постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) скорректировало доход по налогу на прибыль.

Постоянный налоговый расход возник в результате исключения из налогового учета расходов в сумме 63 тыс. рублей

Отложенные налоговые активы в размере -918 тыс. руб. возникли вследствие формирования резерва на отпуска в бухгалтерском учете и признания налогового убытка.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 401 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в сумме 8 тыс. рублей образовались в результате разницы отражения затрат в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам

В Отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, равная 2 386 тыс. руб., определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет (-2140) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств и составляет (-246) тыс. руб.

5.5. Незаконченные судебные дела.

Незаконченных судебных дел на конец 2021 года нет.

5.6. Стоимость чистых активов.

Оценка стоимости чистых активов общества

Показатель	Значение показателя				Изменение тыс. руб. (гр.3-гр.2)
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода	
1. Чистые активы	-4 528	-14 146	-0,28%	-0,05%	9 618
2. Уставный капитал	10	10	0,020%	0,012%	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	-4 518	-14 156	-0,28	-0,05	9 618

Чистые активы организации на 31 декабря 2021 г. ниже уставного капитала, но нужно отметить, что в 2021 году отрицательное значение величины чистых активов уменьшилось почти в три раза. Выручка предприятия от основного вида деятельности выросла по сравнению с 2020 годом и прибыль от продаж составила 19 626 тыс.руб.

VI Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

- (1) финансовые риски;
- (2) правовые риски;
- (3) репутационные риски.

1. Финансовые риски:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством

выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

2. Правовые риски:

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (арендаторов). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество имеет в собственности активы, обесценения по которым на сегодняшний день нет, и не предвидится, несмотря на пандемию коронавируса и волатильность валют. По привлеченным займам есть возможность переносить срок их погашения.

ООО «Рентпроект», не приостанавливало работу и не допускало нарушения условий договоров с контрагентами. Пандемия коронавируса COVID-19 не оказала влияния на непрерывность деятельности Общества.

VII События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ (ПБУ) 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор



О.О. Бердников