

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Бабин Олег  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

[illegible]

**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 2021 г.	13 580	836	(720)	(13 696)	-
	5250	за 2020 г.	13 580	-	-	-	13 580
в том числе: Водопровод_новый	5241	за 2021 г.	20	720	-	(740)	-
	5251	за 2020 г.	20	-	-	-	20
Ливневая канализация Пугачёва1	5242	за 2021 г.	62	-	62	-	-
	5252	за 2020 г.	62	-	-	-	62
Канализация Пугачёва1	5243	за 2021 г.	657	-	657	-	-
	5253	за 2020 г.	657	-	-	-	657
А5	5244	за 2021 г.	12 840	-	-	(12 840)	-
	5254	за 2020 г.	12 840	-	-	-	12 840
ОПС	5245	за 2021 г.	-	116	-	(116)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 840	-
в том числе: Административное здание (Пугачёва, д. 1)	5261	12 840	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бабин Олег  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2020 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: пай в КПК Ипотека Рифор	5302	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2020 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	50	-	50	51	-	1	-	50	-
	5315	за 2020 г.	-	-	50	-	-	-	-	50	-
в том числе: Депозит в банке	5306	за 2021 г.	-	-	50	51	-	1	-	50	-
	5316	за 2020 г.	-	-	50	-	-	-	-	50	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	51	-	50	51	-	1	-	51	-
	5310	за 2020 г.	1	-	50	-	-	-	-	51	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бабин Олег  
Вячеславович

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бабин Олег  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

**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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	948	(212)	378	30	(362)	-	(135)	-	-	3	997	(214)	
	5530	за 2020 г.	1 364	(423)	469	-	(889)	-	(647)	-	-	4	948	(212)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	733	(212)	384	-	(234)	-	(135)	-	-	-	883	(214)	
	5531	за 2020 г.	1 140	(423)	393	-	(800)	-	(647)	-	-	-	733	(212)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	215	-	(7)	30	(128)	-	-	-	-	3	114	-	
	5533	за 2020 г.	224	-	76	-	(89)	-	-	-	4	-	215	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	948	(212)	378	30	(362)	-	(135)	X	-	3	997	(214)	
	5520	за 2020 г.	1 364	(423)	469	-	(889)	-	(647)	X	4	-	948	(212)	

**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 2021 г.	8 080	-	-	(200)	-	-	-	-	7 880
	5571	за 2020 г.	-	-	-	(1 461)	-	9 541	-	-	8 080
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	8 080	-	-	200	-	-	-	-	7 880
	5573	за 2020 г.	-	-	-	1 461	-	9 541	-	-	8 080
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	3 647	222	80	(1 892)	-	-	-	3 057	2 060
	5580	за 2020 г.	13 981	152	91	(609)	-	-	4	-	3 647
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	1 552	51	-	(1 508)	-	-	-	3 057	99
	5581	за 2020 г.	2 195	12	-	(659)	-	-	4	-	1 552
авансы полученные	5562	за 2021 г.	40	33	-	(22)	-	-	-	-	52
	5582	за 2020 г.	49	16	-	(24)	-	-	-	-	40
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	420	137	-	(332)	-	-	-	-	226
	5583	за 2020 г.	303	124	-	(6)	-	-	-	-	420
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	1 634	-	80	(31)	-	-	-	-	1 683
	5585	за 2020 г.	11 435	-	91	(1 811)	-	(9 541)	-	-	1 634
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	11 727	222	80	(2 092)	-	X	-	3 057	9 940
	5570	за 2020 г.	13 981	152	91	(2 070)	-	X	4	-	11 727

#### 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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бабин Олег  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	578	387
Расходы на оплату труда	5620	2 957	2 720
Отчисления на социальные нужды	5630	667	662
Амортизация	5640	2 538	2 569
Прочие затраты	5650	4 492	4 576
Итого по элементам	5660	11 232	10 914
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 232	10 914



Руководитель

(подпись)

**Бабин Олег  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	137	21	-	-	157
в том числе:						
Отпуска	5701	137	21	-	-	157



Руководитель

(подпись)

Бабин Олег  
Вячеславович

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бабин Олег  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.



### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021 г.	5910	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-
	за 2021 г.	5911	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бабин Олег  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА,  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО "Рентал" за 2021 год  
(пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)**

**1. Сведения об организации:**

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью "Рентал";

Юридический адрес: 424006, РФ, РМЭ, г. Йошкар-Ола, ул. Пугачёва, д. 1, корпус Т, офис 7;

Фактический адрес: 424006, РФ, РМЭ, г. Йошкар-Ола, ул. Пугачёва, д. 1, корпус Т, офис 7;

Дата государственной регистрации: 22.03.05, серия 12 №0004771111 ИФНС по г. Йошкар-Ола;

ОГРН 1051200014250, ИНН 1215101265;

Уставный капитал составляет 25000000 руб.

Общество не имеет филиалы;

Общество не имеет обособленные подразделения.

Общество не имеет дочерние и зависимые компании. Консолидированная отчетность не составляется.

**2. Деятельность Общества:**

2.1. Основной вид деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);

2.2. ООО "Рентал" имеет следующие лицензии на осуществление определенных видов деятельности:

- эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности №ВХ-42-005921 от 06.05.2016, бессрочная.

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2022 составила 10 человек; среднесписочная численность - 8 человек (ООО "Рентал" относится к категории микропредприятий).

2.4. Общество применяет следующие режимы налогообложения: ОСНО.

**3. Структура органов управления ООО "Рентал":**

3.1 Органами управления общества являются:

- общее собрание участников общества;

- единоличный исполнительный орган общества – директор.

3.2 Высшим органом управления является общее собрание участников общества. Участниками общества являются:

- АО "ЛИНЭК" - 42%

- ООО "Ломбард Рифор" - 13%

- АО "Рифор" - 45%

3.3 Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором. Директор подотчетен общему собранию участников общества.

**4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",

иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Функции по ведению бухгалтерского учёта переданы по договору управления №б/н от 21.03.2017 ООО "Персонал Рифор". Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в соответствующие органы, представляемых учредителям, кредиторам и в средства массовой информации несет директор ООО "Рентал". Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер ООО "Персонал Рифор".

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Рентал" не подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО "Рентал" (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств. Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2021 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО "Рентал" организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

## **5. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики):**

5.1. Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом директора № 18.1 от 28.12.2015 г. с дополнениями, утверждёнными приказом №18 от 29.12.2016 г., приказом №23 от 28.12.2017г., приказом №25 от 26.12.2019г., приказом № 32 от 28.12.2020 г.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 10% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому объекту основного средства срок полезного использования устанавливается с учётом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящие от режима эксплуатации.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

5.3. ФСБУ 5/2019 не применяется (п. 2, микропредприятие). Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался в связи с актуальностью МПЗ. В себестоимость запасов включаются суммы без учёта скидок, премий и др. льгот поставщика.

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

5.5. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 "Основное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на счете 20 в размере фактической стоимости. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- расходы на оплату труда персонала;

- начисленные суммы страховых взносов с ФОТ.

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" не применяется.

Расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в конце месяца полностью списываются на счет 90 "Продажи" без распределения по видам деятельности.

5.6. ПБУ 18/01 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется.

Постоянные налоговые разницы возникли за счет переоценки основных средств (событие 2010 г), отложенные налоговые активы (обязательства) сформированы вследствие формирования резерва по сомнительным долгам и резерва по предстоящим отпускам только для целей бухгалтерского учёта; наличием разницы в стоимости основных средств в результате проведённых капитальных работ (событие 2014-2015гг); наличием прочих расходов, не принимаемых при расчёте налога на прибыль.

5.7. Изменений учетных оценок Обществом в 2021 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2021 году не имеется.

5.8. В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2022, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

## **6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

6.1. Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют. НИОКР и природоохранные мероприятия в 2021 году не осуществлялись.

6.2. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2022, составляют 79501 тыс. руб. по первоначальной стоимости и включают следующие группы:

- здания и сооружения - 72374 тыс.руб.;

- земельные участки - 117 тыс.руб.;

- рабочие и силовые машины и оборудование - 2375 тыс.руб.;

- офисное оборудование - 157 тыс.руб.;

- сооружения - 1415 тыс.руб.;

- передаточные устройства - 448 тыс.руб.;

- прочие основные средства - 2615 тыс.руб.

В течение отчетного года основные средства не приобретались и не выбывали. Переоценка основных средств не производилась.

Были введены в эксплуатацию (строительство):

- ОПС в административном здании на 116 тыс.руб
- Водопроводные сети (Пугачёва 1) на 740 тыс.руб

В течение 2021 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 2538 тыс.руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 01.01.2022 составляет 21312 тыс.руб.

Объектов на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) не имеется. Арендованных основных средств (в т.ч.полученных по договорам финансовой аренды (лизинга) не имеется).

Предоставление в краткосрочную аренду третьим лицам собственного недвижимого и прочего имущества является основным видом деятельности и учитываются в доходах от реализации.

Капитальные вложения в течение года не осуществлялись. Официально оформлено окончание реконструкции административного здания на ул. Пугачёва д 1Т на сумму 12840 тыс.руб.

6.3. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется. Совместной деятельности не ведется.

6.4. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 01.01.2022 составляет 883 тыс.руб., в том числе задолженность, признанная сомнительной, в размере 214 тыс.руб., под которую был создан резерв по сомнительным долгам с включением в состав прочих расходов.

Контрагент	Сформированный резерв по сомнительным долгам на 01.01.2022, тыс.руб.
ООО "12 Ампер"	164
ООО "Партнёр-1"	5
ООО"Строительно-монтажное управление 7"	3
ООО "Адвант"	12
ООО "ТК Адвант"	29

В течение 2021 года было произведено списание дебиторской задолженности за счет резерва, созданного в БУ: должник физлицо Виноградов АН, договор аренды 36 от 01.01.2016 г, сумма списания 85 тыс.руб в связи с истечением срока исковой давности и смертью должника.

В 2021 году не производилось списание дебиторской задолженности, под которую не создавался резерв по сомнительным долгам.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.22 включает:

- расчёты по налогам и сборам, соц.обеспечению – 64 тыс.руб.;
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами - 3 тыс.руб.

6.5. Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.22 включает:

- авансы, полученные от потребителей услуг 62 тыс.руб.,
- задолженность по налогам и сборам 226 тыс.руб. (налог на добавленную стоимость - 88 тыс.руб., налог на имущество 137 тыс.руб.),
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда отсутствует;
- задолженность перед прочими кредиторами и дебиторами – 84 тыс.руб.

6.6. По состоянию на 01.01.22 Общество имеет непогашенные краткосрочные займы:

- от АО "ЛИНЭК" на сумму 7880тыс.руб. под 3% годовых.

В течение отчетного периода новых краткосрочных заемных средств не получалось.

Был полностью погашен займ ООО "Ломбард Рифор" на сумму 200 тыс.руб.

В 2021 году Обществом начислено процентов и иных платежей за пользование заемными средствами в объеме 80 тыс.руб. с отнесением в состав прочих расходов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

За третьих лиц поручительства не выдавались. Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.7. В течение 2021 года был открыт в Сбербанке вклад (депозит) по договору 8614031947.ПУ00 от 21.01.2021 в сумме 50 тыс.руб.

6.8. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.22 составляет 157 тыс.руб.

6.9. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2021 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

6.10. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности Общества за 2021 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 578 тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 2957 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 667 тыс.руб.;
- амортизация 2538 тыс.руб.;
- прочие затраты 4492 тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода равен 3 тыс.руб.

6.11. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены:

- восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с погашением задолженности – 50 тыс.руб.;
- % по закрытому банковскому депозиту 1,5 тыс.руб.;
- начислены и получены пени за нарушение условий договоров арендатором – 30 тыс.руб.

6.12. В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:

- услуги банка и иных кредитных учреждений – 40 тыс.руб.;
- формирование резерва по сомнительным долгам – 137 тыс.руб.;
- проценты за пользование заемными средствами - 80 тыс.руб.;

6.13. Общество за 2021 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на имущество организаций - 1018 тыс. руб.;
- земельный налог - 83 тыс.руб.;
- налог на добавленную стоимость - 1748 тыс.руб.;
- налог на прибыль - 70 тыс. руб.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.22 ООО "Рентал" не имеет.

6.14. Изменений размера уставного капитала ООО "Рентал" в 2021 не осуществлялось.

По решению общего собрания участников общества резервный капитал может быть образован в соответствии с нормами Устава в размере 5% уставного капитала. Решение о создании резервного фонда в 2021 году не принималось.

Дополнительных вкладов в имущество Общества (добавочный капитал) от участников не поступало. Добавочный капитал на 01.01.2022 составил 33625 тыс.руб.

**7. Динамика показателей основной деятельности ООО "Рентал" по видам** (представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории Республики Марий Эл и Республики Чувашия.

Наименование показателей	Значение показателей, тыс. руб.		
	2019 г.	2020 г.	2021г
<b>Выручка, тыс.руб.</b>			
- оказание услуг аренды	8223	9629	9832
- возмездное оказание услуг	818	1387	1450
<b>Прямые расходы, тыс.руб.</b>			
- оказание услуг	12153	10337	10627

В 2021 году Общество от всех видов деятельности получило убыток 2021 года в размере 174 тыс.руб., против прибыли в размере 69 тыс.руб.

Непокрытый убыток по состоянию на 01.01.2022 составил 18229 тыс.руб. Размер чистых активов составил 51923 тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала).

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 01.01.22 не отвечает.

#### 8. К связанным сторонам Общества относятся:

Связанные стороны	Признак
АО "ЛИНЭК"	Участник Общества
КПК "Ипотека Рифор"	Общество член кооператива
ООО "Персонал Рифор"	Компания, оказывающая существенное влияние на Общество
ООО "Ломбард Рифор"	Участник Общества
АО "Рифор"	Участник Общества
Бабин В.А.	Представительство в исполнительном органе управления участника Общества
Бабин О.В.	Представительство в органе управления

Операции со связанными сторонами осуществлялись на общих (рыночных) условиях. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2021 г. ООО "Рентал" не совершало.

Выплат управленческому персоналу в ООО "Рентал" в 2021 г не производилось в связи с отсутствием данного персонала в организации. Данные функции были переданы в ООО "Персонал Рифор" по договору управления №б/н от 21.03.2017

Связанные стороны	Сделки
АО "ЛИНЭК"	Оказано услуг аренды (недвижимость) и по операциям возмездного оказания услуг на сумму 486 тыс.руб. Начислено процентов к уплате по договорам краткосрочного займа 79 тыс.руб.
АО "Рифор"	Оказано услуг аренды и по операциям возмездного оказания услуг на сумму 2617 тыс.руб.
ООО "Ломбард Рифор"	Оказано услуг аренды (недвижимость) и по операциям возмездного оказания услуг на сумму 2865 тыс.руб. Начислено процентов к уплате по договорам краткосрочного займа 1 тыс.руб.
ООО "Персонал Рифор"	Получено услуг по договору управление на оказание бухгалтерских и юридических услуг в сумме 600 тыс.руб. Оказано услуг аренды (недвижимость) на сумму 369 тыс.руб.
КПК "Ипотека Рифор"	Оказано услуг аренды (недвижимость) на сумму 43 тыс.руб.

**9. По состоянию на отчетную дату конечными контролирующими бенефициарами нашей организации являются граждане РФ:**

Обязательная информация	Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	№ телефона	Адрес электронной почты
Бабин Вячеслав Аркадьевич	8(8362)451989	rifor@rifor12.ru

Директор



Бабин О.В

Главный бухгалтер

Варкентин А.В.