ООО «РЕНТЕК СТРОЙ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. Общие сведения **3**
1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности 3
1.2. Состав руководящего органа Общества 3
1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества 3
1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности 3
1.5. Сведения об уставном капитале Общества 3
2. Информация об учетной политике и ее изменениях **3**
2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2021 год 3
3. Основные элементы внутреннего контроля **5**
4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности **6**
4.1. Внеоборотные активы 6
4.1.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 6
4.1.2. Незавершенные капитальные вложения 6
4.1.3. Доходные вложения в материальные ценности 6
4.1.4. Нематериальные активы 6
4.1.6. Прочие внеоборотные активы 6
4.2. Оборотные активы 6
4.2.1 Запасы 6
4.2.2 Денежные средства 6
4.2.3. Дебиторская задолженность 7
4.2.4. Прочие оборотные активы 7
4.3 Собственный капитал 7
4.4. Обязательства 7
4.4.1. Кредиторская задолженность 7
4.4.2. Оценочные значения и оценочные обязательства 7
4.5. Доходы и расходы 8
5. Прочие пояснения 8
5.1. Имущество в залоге **8**
5.2. Лизинговое имущество **8**
5.3. События после отчетной даты **8**
5.4. Информация о государственной помощи 8
5.5. Информация по прекращаемой деятельности 8
5.6. Обеспечения выданные 8
5.7. Существующие и потенциальные риски против Общества 8
5.8. Обеспечения полученные 9
5.9. Информация об экологической деятельности Общества 9
5.10. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности 9
5.11. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов Общества 9
5.12. Влияние вспишки вирусной инфекции (коронавирус-COVID-19) на деятельность **9**
5.13. Информация о связанных сторонах и операциях с ними **9**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РЕНТЕК СТРОЙ» за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «РЕНТЕК СТРОЙ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «20» марта 2003 года.
ОГРН 1031801955833
ИНН / КПП 1835054833/183101001
Место нахождения: 426011, Удмуртская Республика, Ижевск г, ул. Удмуртская, Литер пр. 1, офис 33.
Основным видом деятельности является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома
Общество не имеет филиалов и представительств.
По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 11 человек.

1.2. Состав руководящего органа Общества

Высшим органом общества является общее собрание участников общества
Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.
В период:
С 01 января по 31 декабря 2021 года генеральным директором Общества являлась Медведева Ольга Николаевна.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Обязанность главного бухгалтера возложена на генерального директора. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлся Медведев Алексей Николаевич. Размер уставного капитала – 2 800 тыс. рублей.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2021 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы (существенные способы):
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов;
- Отчётным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Основание: часть 3 статьи 14 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и пункт 49 ПБУ 4/99;
- В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб. Основание: пункты 3 – 5 ПБУ 6/01;
- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1.01.2002 г.№1;
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01;
- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов. Основание: пункт 3 ПБУ 5/01;
- Аналитический учет материалов осуществляется на основании оборотных ведомостей.

Основание: пункты 136 и 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н;
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Основание: пункт 16 ПБУ 5/01;
- Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов погашается линейным способом. Основание: пункты 24 и 26 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н;
-Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Основание: п. 20 Методических указаний
- Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой), – 30 календарных дней. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней. Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 74;
- Деятельность в долевом строительстве регулируется Федеральным законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости".

Под застройщиком понимается организация, имеющая, на праве аренды или собственности земельный участок и привлекающая денежные средства участников долевого строительства для

строительства на этом земельном участке многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости на основании полученного разрешения на строительство.
Расходы, связанные с возведением объектов строительства отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом) (п. 2.3 Положения N 160, письмо от 18.05.2006 N 07-05-03/02). В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.
Согласно п. 1.4 Положения N 160 расходы по содержанию застройщиков производятся за счет средств, предназначенных на финансирование капитального строительства, и включаются в инвентарную стоимость вводимых в эксплуатацию объектов. Расходы на содержание заказчика застройщика учитываются на счете 20 "Основное производство" и не могут составлять более чем десять процентов от проектной стоимости строительства.
К средствам целевого финансирования относятся аккумулированные на счетах организации-застройщика средства дольщиков при условии, что данные средства использованы организацией-застройщиком по назначению, определенному организацией (физическим лицом) - источником целевого финансирования или федеральными законами. Застройщик получивший средства целевого финансирования, ведет раздельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования.
Затраты, связанные со строительством жилого дома, застройщик осуществляет за счет аккумулированных на его счетах средств дольщиков и в бухгалтерском (налоговом) учете указанные доходы и расходы не отражаются, по окончании строительства застройщик определяет финансовый результат (прибыль) от осуществления своей деятельности на дату подписания документа о передаче объекта в эксплуатацию.
Финансовый результат (прибыль) от строительства застройщик определяет по окончании строительства на дату подписания документа о передаче объекта долевого строительства и завершено расходование денежных средств, полученных застройщиком от участников долевого строительства.
Финансовый результат у застройщика по деятельности, связанной со строительством, включает в себя разницу: между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по строительству с учетом затрат по содержанию застройщика.
Передача объекта долевого строительства застройщиком и принятие его участником долевого строительства осуществляются по подписываемым сторонами передаточному акту или иному документу о передаче.
- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008;
-Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату (п.п. 15 и 24 ПБУ 8/2010).
- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".
Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом. Основание: п. 13 ПБУ 9/99
- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".
Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи"). Основание: п. 9 ПБУ 10/99

3. Основные элементы внутреннего контроля

Положение о внутреннем контроле разработано в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Положение определяет цели и задачи системы внутреннего контроля, принципы ее функционирования, а также органы Общества и лиц, ответственных за внутренний контроль Общества.
Основной целью внутреннего контроля является предупреждение рисков в финансово-хозяйственной

деятельности Общества, своевременное принятие мер по их устранению, выявление и мобилизация внутрихозяйственных возможностей и резервов получения прибыли и оказание содействия руководству Общества в эффективном выполнении управленческих функций.
Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества.

4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» составляет 110 тыс. руб., по сравнению с данными на начало отчетного периода уменьшился на 32 тыс. руб. за счет амортизации основных средств на сумму 32 тыс. руб.

4.1.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Посту пило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции		
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	286	(144)				(32)	286	(176)
	за 2020 г.	286	(70)				(74)	286	(144)
в том числе: Офисное оборудование	за 2021 г	60	(58)				(2)	60	(60)
	за 2020 г.	60	(29)				(29)	60	(58)
Машины и оборудование	за 2021 г	226	(86)				(30)	226	(116)
	за 2020 г.	226	(41)				(45)	226	(86)

4.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - отсутствуют.

4.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности на балансе Общества не числятся.

4.1.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы, информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, объекты незавершенных вложений в создании нематериальных активах, изменения оценочных значений по нематериальным активам, нематериальные активы, полученные/переданные Обществу в пользование и нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, отсутствуют.

4.1.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества не числятся.

4.1.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на балансе Общества не числятся.

4.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период уменьшилась на 36 012 тыс. руб. за счет:
- увеличения запасов на 3 586 тыс. руб., уменьшения дебиторской задолженности на 51 711 тыс. руб.; увеличения денежных средств на 460 тыс. руб.; увеличения финансовых вложений на 11 645 тыс. руб., увеличения прочих оборотных активов на 8 тыс. руб.

4.2.1 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	себестоимость
Запасы - всего	за 2021 г.	2 751	3 586		6 337
	за 2020г.	420 918	167 237	(585 404)	2 751
в том числе: Сырье, материалы и другие	за 2021 г.				

аналогичные ценности	за 2020 г.		2 048	(2 048)	
Расходы в незавершенное строительство	за 2021 г.	2 751	3 586		6 337
	за 2020 г.	405 154	160 151	(562 554)	2 751
Расходы на содержание застройщика	за 2021 г.				
	за 2020 г.	15 764	2 720	(18 484)	
Товары	за 2021 г.				
	за 2020 г.		2 318	(2 318)	

4.2.2 Денежные средства

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	**56 788**	**57 248**
в т.ч. Касса	52 910	57 237
Расчетный счет	3 878	11
Депозитный счет	0	0

4.2.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021 г.				
	За 2020 г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021 г.	156 669	(577)	2 042	(317)
	За 2020 г.	79 461		156 669	(577)
в том числе: расчеты с покупателями по долевому строительству	За 2021 г.	92 427		43 557	
	За 2020 г.	48 733		92 427	
авансы выданные	За 2021 г.	1 920	(577)	2 042	(317)
	За 2020 г.	5 727		1 920	(577)
расчеты по налогам и обязательным взносам	За 2021 г.	293		863	
	За 2020 г.	67		293	
прочая	За 2021 г.	58 422		54 765	
	За 2020 г.	24 935		58 422	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2021 г.	3 637		3 501	
	За 2020 г.			3 637	

4.2.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на балансе Общества не числятся.

4.3 Собственный капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2021 года составил 71 775 тыс. руб., т.е. уменьшился на 6 715 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом за счет уменьшения нераспределенной прибыли на 6 715 тыс. руб.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 800 тыс. рублей.

Резервный капитал

Общество не создает резервный капитал.

Добавочный капитал

Общество не создает добавочный капитал.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2021 г. составили 71 775 тыс. руб.
Чистые активы общества больше уставного капитала на 68 975 тыс. рублей.

4.4. Обязательства

Общая величина обязательств за 2021 г. по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 29 330 тыс. руб., за счет: уменьшения оценочных обязательств на 27 тыс. руб., уменьшения кредиторской задолженности на 5 461 тыс. руб., уменьшения заемных средств на 23 841 тыс. руб.

4.4.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе займы:	За 2021 г.	-	-
	За 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 г.	6 519	1 058
	За 2020 г.	433 944	6 519

в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2021 г.	6 519	1 058
	За 2020 г.	10 729	6 519
расчеты с покупателями по долевому строительству	За 2021 г.	-	-
	За 2020 г.	420 390	-
прочая	За 2021 г.	-	-
	За 2020 г.	2 615	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2021 г.	-	-
	За 2020 г.	210	-

Прочих долгосрочных обязательств на 31 декабря 2021 года нет.

Займы и кредиты, неполученные/недополученные по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) нет.

4.4.2. Оценочные значения и оценочные обязательства

Общество создало резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие краткосрочные обязательства по видам	остаток на 31.12.2020г.	получено (начислено)	погашено (уплачено)	остаток на 31.12.2021г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв предстоящих расходов)	108	81	(108)	81
Резервы по сомнительным долгам	577		260	317

4.5. Доходы и расходы

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

- Основным видом деятельности является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома

Расшифровка доходов и расходов

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Сумма выручки	Сумма расходов	Сумма выручки	Сумма расходов
Вознаграждение застройщика	82		25 837	
Себестоимость продаж				(20 800)
Управленческие расходы в том числе:		(5 574)		(13 325)
Материальные затраты		(274)		(461)
Расходы на оплату труда		(1 991)		(1 513)
Отчисления на социальные нужды		(523)		(420)
Амортизация		(32)		(73)
Прочие затраты		(2 754)		(10 858)
Прибыль (убыток) от продаж		**(5 492)**		**(8 288)**
Проценты к получению/к уплате	1 877	(569)	2 306	(619)
Прочие доходы/расходы	674	(847)	99 050	(4 430)
Прибыль (убыток) до налогообложения		**(4 357)**		**88 019**
Текущий налог УСН		(2 358)		(611)
Чистая прибыль (убыток)		**(6 715)**		**87 408**

5. Прочие пояснения

5.1. Имущество в залоге

Общество не передавало имущество в залог.

5.2. Лизинговое имущество

Общество не получало имущество в лизинг.

5.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

5.4. Информация о государственной помощи

В 2019 году Обществом субсидии не предоставлялись.

5.5. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

5.6. Обеспечения выданные

Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам. По состоянию

на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют обязательства по обеспечениям перед третьими лицами.

5.7. Существующие и потенциальные риски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

5.8. Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

5.9. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

5.10. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Ликвидации Общества в году, следующем за отчетным не планируется.

5.11. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергоресурсы предъявляются в составе арендной платы за недвижимое имущество.

5.12. Влияние вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) на деятельность Общества.

Начиная с января 2021 года в связи с сообщениями Всемирной организации здравоохранения о вспышке в Китае нового ранее неизвестного заболевания Правительством Российской Федерации была поставлена на контроль вся поступающая информация о распространении новой инфекции.

В связи с распространением новой коронавирусной инфекции Главой Удмуртской Республики принято решение о введении режима повышенной готовности (Распоряжением от 18 марта 2020 года № 42-РГ "О введении режима повышенной готовности и об отдельных мерах по снижению риска распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) на территории Удмуртской Республики").

Распространение новой короновирусной инфекции COVID -19 на дату подготовки настоящей бухгалтерской отчетности не оказало существенного влияния на непрерывность деятельности организации. В данных условиях бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РЕНТЕК СТРОЙ» за 2021 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

5.13. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «РЕНТЕК СТРОЙ» контролируется Медведевым А.Н., которому принадлежит 100% доли в уставном капитале ООО «РЕНТК СТРОЙ» (Пояснения 1).

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с организациями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между организациями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение (страна регистрации)	Характер отношений	% прямого или косвенного участия	Виды операций*	Объем операций со связанными сторонами, руб.			
						Общий объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (Дз/Кз)	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность за отчетный период
1	ООО «Ампир»	426057, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Максима Горького, д. 40	по учредителю, руководителю – Медведев Алексей Николаевич	50	-	-	-	-	-
2	ООО «Рентек Залесный»	426000, Удмуртская Республика, город Ижевск ул. Удмуртская д. 261 литер ПР1 оф 4	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	погашение задолженности по займам; аренда имущества; % по займам к уплате;	165 200,00 48 840,00 3 225 886,03 74 990,65	Дз по счету 58 – 165 200,00 Дз по счету 62 – 305 250,00; Кз по счету 66 – 6 085 721,43 Дз по счету 76.09- 2 316 025,74	-	-

					% по займам к получению				
3	ООО «Династия»	426011, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул. Удмуртская д. 261 литер ПР 1 оф. 61	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	выдан займ; аренда имущества; возврат займа; % по займам к уплате % по займам к получению	350 000,00 16 800,00 45 018,68	Дз по счету 58.03- 1 332 000,00 Дз по счету 62- 105 000,00 Кз по счету 66 – 480 757,18 Дз по счету 76.09- 58 306,24	-	-
4	ООО «Фамилия»	426011, Удмуртская Республика, город Ижевск ул. Удмуртская д. 261 лиетр ПР1 оф 62	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	выдан займ; аренда имущества - % по займам к получению	16 320,00 715 800,00	Дз по счету 58- 13 500 000,00 Дз по счету 62- 102 000,00 Кз по счету 66- 145 545,83 Дз по счету 76.09- 1 050 697,63	-	-
5	ООО «Триумф»	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул. Ленина д. 100 литер А оф. 6	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	выдан займ аренда имущества % по займам к уплате	11 260 000,00 744 960,00	Дз по счету 58- 11 260 000,00 Кз по счету 60- 744 960,00 Кз по счету 66 – 1 442 708,90	-	-
6	ООО «Фаворит»	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск ул. Ленина д. 100 оф. 5	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	выдан займ % к получению	40 000,00 54 349,03	Дз по счету 58.03- 960 000,00 Дз по счету 76.09 – 86 056,69 Дз по счету 66- 135 755,33	-	-
7	ООО СЗ «Рентек К-3»	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Ленина, дом 100, литер А, офис 4	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	выдан займ % к получению	100 000,00 2 830,02	Дз по счету 58- 100 000,00 Дз по счету 76.09 – 3 371,28	-	-
8	ООО СЗ «Рентек К-4»	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Ленина, дом 100, литер А, офис 7	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	возвращен займ % к получению	6 230 000,00 80 726,47		-	-
9	ООО СЗ «Рентек К-5»	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Ленина, дом 100, литер А, офис 9	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	возвращен займ % к получению Агентский договор	9 020 000,00 272 293,20 2 885 073,07 288,05	Дз по счету 76.09 – 363 943,04 Дз по счету 76.05 – 2 885 073,07	-	-

							288,05		
10	ООО СЗ «Кислород 5»	426063, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Орджоникидзе, д.1А, офис 17	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	-	-	-	-	-
11	ООО СЗ «Кислород 4»	426063, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Орджоникидзе, д. 1А, офис 10	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	-	-	-	-	-
12	ООО СЗ «Рентек Пд1»	426063, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Орджоникидзе, дом 1А, офис12	по учредителю Медведев Алексей Николаевич; - по руководителю Медведева Ольга Николаевна	100	-	-	-	-	-
13	ООО «Газтрейдинг»	426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская 244	по учредителю - Медведев Алексей Николаевич	95	-	-	-	-	-
14	ООО «Ирина»	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Ленина 100	по руководителю – Медведева Ольга Николаевна	80	-	-	-	-	-
15	СНТ «Редуктор-2»	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Васнецова, 24	по руководителю – Медведева Ольга Николаевна	100	-	-	-	-	-
16	ИП Медведева Ольга Николаевна	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Удмуртская, д.159, кв.249	по руководителю – Медведева Ольга Николаевна	100	выдан займ		Дз по счету 76.09- 50 050 000,00	-	-
17	Медведева Ольга Николаевна	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Удмуртская, д.159, кв.249	по руководителю – Медведева Ольга Николаевна	-	Договор купли-продажи недвижимости	4 940 000,00	Дз по счету 76.05- 7 545 597,00	-	-
18	Медведев Алексей Николаевич	426009, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица К. Либкнехта, д.18, кв. 191	по учредителю - Медведев Алексей Николаевич	-	Возврат займа Выдан займ % по выданному займу	35 355 000,00 15 400 000,00 658 034,32	Кз по счету 66- 28 674 263,37 Дз по счету 58 – 15 400 000,00 Дз по счету 76 – 658 034,32	-	-

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- основные владельцы и управленческий персонал;
- прочие связанные стороны.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Наименование показателя	Дочерние общества	Зависимые общества	Основные владельцы и управленческий персонал	Прочие связанные стороны	ИТОГО
2020 год					
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ					
Выручка	-	-	250	-	250
Проценты к получению	-	-	1 392	-	1 392
Прочие доходы (до вычета расходов)	-	-	-	-	-
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ					
Приобретение товаров и услуг	-	-	-	-	-
Затраты капитального характера	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	2 635	2 635
Заемные средства	-		604	-	604
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату					
Дебиторская задолженность	-	-	65 863	-	65 863
Финансовые вложения	-	-	31 532	-	31 532
Заемные средства	-	-	69 094	-	69 094
Кредиторская задолженность	-	-	103	-	103
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	-	-	20	-	20
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-	-	20	-	20
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Дочерние общества	Зависимые общества	Основные владельцы и управленческий персонал	Прочие связанные стороны	ИТОГО
2020 год					
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ					
Выручка	-	-	82	-	82
Проценты к получению	-	-	1 962	-	1 962
Заемные средства			3 230	-	3 230
Прочие доходы (до вычета расходов)	-	-	-	-	-
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ					
Приобретение товаров и услуг	-	-	-	-	-
Затраты капитального характера	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	
Заемные средства	-				
Проценты к уплате	-	-	246	-	246
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату					
Дебиторская задолженность	-	-	513	-	513
Финансовые вложения	-	-	31 457	-	31 457
Заемные средства	-	-	35 605	-	35 605
Кредиторская задолженность	-	-	98	-	98
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	-	-	20	-	20
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-	-	20	-	20
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-	-	-	-

25 марта 2022 год

Генеральный директор /О.Н. Медведева

УДМУРТСКАЯ РЕСПУБЛИКА ГИЖЕВСК * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РЕНТ-СТРОЙ ИНН 1835054833 ОГРН 1031801955833