

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Рент-Финанс» за 2021 год

ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «Рент-Финанс» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС № 46 по г. Москве, свидетельство: № 006963556. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 января 2005г. за основным государственным номером 1057746082866.

Юридический адрес: 127006, Москва г., ул. Малая Дмитровка, д. 8, стр. 2.

Основным видом деятельности Общества является:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составляла 1 человек, в 2021 году – 1 человек.

Единоличным исполнительным органом управления является генеральный директор Карленко Роман Григорьевич.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основа представления

Бухгалтерская отчетность в Обществе сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Основные средства.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом, срок полезного использования таких основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002. По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 амортизация начисляется, исходя из срока полезного использования, установленного при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

Основные средства стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

В 2021 году Общество являлось арендатором следующих объектов основных средств:

- земельный участок площадью 412 (четырееста двенадцать) кв.м., имеющий адресные ориентиры: г. Москва, ул. Малая Дмитровка, вл. 8, стр. 2.

Так как в договоре аренды не определена оценка данных объектов основных средств, Общество не представляет соответствующие данные в бухгалтерской отчетности.

Учет материалов.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в целях бухгалтерского и налогового учета производится по средней себестоимости.

Кредиты и займы.

Общество учитывает в составе долгосрочной задолженности задолженность по кредитам и займам со сроком погашения более 1 года.

Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- выручка от предоставления в аренду объектов основных средств.

Расходы Общества

Управленческие расходы Общества признаются в составе расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году.

ПОЯСНЕНИЯ К ФИНАНСОВОМУ ПОЛОЖЕНИЮ, ФИНАНСОВЫМ РЕЗУЛЬТАТАМ И ИЗМЕНЕНИЯМ В ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ОБЩЕСТВА, ОТРАЖЕННЫХ В БУХГАЛТЕСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Основные средства

Безвозмездно полученных основных средств в 2021 году не поступало.

Амортизация основных средств

По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., амортизация начисляется линейным методом в соответствии с Постановлением Совмина СССР «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР от 22 октября 1990 года № 1072». В целях бухгалтерского учета, для определения срока полезного использования объектов основных средств, принятых к учету с 01.01.2002, используется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Дебиторская задолженность

На 31.12.2021 г. в составе дебиторской задолженности отражено:

Наименование дебитора	Тыс. руб.	
	На 31.12.20	На 31.12.21
ООО «Энерготехкомплект»	4160	4160
Департамент городского имущества города Москвы	187	187

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность является несущественной.

Кредиты и займы

В 2020 - 2021гг. Общество не использовало кредитных средств.

Информация о предоставленных Обществу займах представлена ниже:

Краткосрочные займы:

Наименование заимодавца	Срок погашения займа	Тыс. руб.			
		Остаток на 31.12.20	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.21
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2021	300	0	300	0
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2021	360	0	360	0
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	400	0	0	400
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	500	0	0	500
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	500	0	0	500
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	950	0	0	950
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	950	0	0	950
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	800	0	0	800

АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	1000	0	0	1000
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	1000	0	0	1000
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	1000	0	0	1000
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	900	0	0	900
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	300	0	0	300
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022	700	0	0	700
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022		900	0	900
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022		900	0	900
АО "РЭТЗ Энергия"	31.12.2022		900	0	900
			2700	0	11700

Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Наименование	Код строки	За 2020г.	За 2021г.
Прочие доходы, всего	2340	38	1
Прочие расходы, всего:	2350	148	89
В том числе:			
Штрафы и пени		128	70
Расходы на услуги банков		20	19

Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование	Основание
1	АО «РЭТЗ «Энергия»	Владение более 50% уставного капитала
2	Карленко Роман Григорьевич	Генеральный директор Общества

Размер вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу, составил:
В 2021 году – 480 тыс. руб., в 2020 году – 482 тыс. руб.

Все выплаченные вознаграждения носили краткосрочный характер.

Финансовое положение Общества

В 2020–2021 гг. деятельность Общества была направлена на получение дохода. По итогам 2021г. Обществом был получен убыток в размере 1 552 тыс. руб. Получение убытка было связано с отсутствием выручки со 2 квартала 2021г., в связи с расторжением договора аренды, новых договоров заключено не было из-за снижения спроса на офисные помещения.

События после отчетной даты.

С 1 квартала 2022 года на мировую экономику в целом и экономику Российской Федерации в частности отрицательно влияют широкомасштабные экономические и политические санкции, введенные США, странами ЕС и некоторыми другими странами в отношении Российской Федерации, что неизбежно сказывается на деятельности Общества. Общество относит факторы риска, связанные с действием экономических санкций, к существенным некорректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.». Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность Общества не связана с экспортными и импортными операциями. Следовательно, значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенного влияния на деятельность Общества.

Вследствие этих обстоятельств, Общество полагает, что риски, связанные с экономическими санкциями, не окажут существенного влияния на способность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества считает обоснованным применение принципа непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

«31» марта 2022 г.

Генеральный директор
Карленко Роман Григорьевич

