

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕНКАПСТРОЙ-ЮГРА»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕНКАПСТРОЙ-ЮГРА"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "РЕНКАПСРОЙ-ЮГРА"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

628001 Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Ханты-Мансийск, улица Гагарина, дом 51

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "РенКапСтрой-Югра" зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре за основным государственным регистрационным номером 1088601001411, свидетельство о регистрации юридического лица серия 86 № 001839442.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8601035595

Код причины постановки на учет (КПП) 860101001

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации "Об обществах с ограниченной ответственностью"

Бухгалтерская отчетность ООО "РенКапСтрой-Югра" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачивается участниками Общества денежными средствами.

Компания «Вальюстейдж Трейдинг Лимитед» зарегистрирована в качестве участника Общества Инспекцией Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры "20" апреля 2021 года за государственным регистрационным номером 2218600101730.

Структура органов управления и контроля Общества

- ✓ Общее собрание участников Общества
- ✓ Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества 70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

ООО "РенКапСтрой-Югра" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 г составила 1 человек.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Компания «Вальюстейдж Трейдинг Лимитед»	Иоанни Стилиану, 6, 2-й этаж, Квартира/Офис 202, 2003 Никосия, Кипр	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала Общества	20.04.2021	100

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "РенКапСтрой-Югра", утвержденная приказом от 31.12.2015 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

Объект основного средства принимается к учету, если он предназначен для использования в уставной деятельности Общества и для управленческих нужд со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью, превышающей 40 000 рублей.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.02г № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Доходные вложения в материальные ценности и расходы по НИКОР

в Обществе отсутствуют.

Материально - производственные запасы

Материально - производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В качестве учетных цен принимаются договорные цены. При отпуске в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Специальные инструменты, специальное оборудование и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС.

Переоценка финансовых вложений не производится.

Расходы

В бухгалтерском учете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, произведенные в текущем отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам проведения инвентаризации.

Налоги и налогообложение

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учете. Налоговые регистры формируются только в том случае, если в регистрах бухгалтерского учета необходимая информация отсутствует.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль признается для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ.

Признание доходов

Доходы ООО "РенКапСтрой-Югра" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расчеты по НДС

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки товара, выполненных работ, оказания услуг или день передачи имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

3.1.1. Финансовые вложения

Таблица №1
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1170	Финансовые вложения	-	-	1 620

3.1.2. Отложенные налоговые активы

Таблица №2
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1180	Отложенные налоговые активы	253 060	252 787	252 579

3.1.3. Дебиторская задолженность

Таблица №3
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1230	Дебиторская задолженность	70	62	310

Наименование Дебитора	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
	2022	2021	2020
Расчеты по налогам и сборам	62	62	60
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 263	2 263	2 263
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 029	2 651	2 831
Расчеты по авансам выданным	-	-	70
Резерв по сомнительным долгам	(8 284)	(4 914)	(4 914)

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица №4
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	23	1 269	429

Наименование показателя	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
	2022	2021	2020
Расчетные счета в том числе: Западно-Сибирский Банк СБ РФ г. Тюмень	23	1 269	429

3.1.5. Прочие оборотные активы

Таблица №5
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1260	Прочие оборотные активы	16	20	20

Наименование показателя	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
	2022	2021	2020
Расходы будущих периодов	16	20	20

3.1.6. Капитал и резервы

Таблица №6
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1310	Уставный капитал	10	10	10
	1350	Добавочный капитал	3	3	3
	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 143 621)	(1 139 150)	(1 138 312)

3.1.7. Заемные средства краткосрочные

Таблица №7
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1510	Заемные средства	1 393 117	1 393 117	1 393 117

Наименование Кредитора	Основание	Сумма основного долга	Ставка %	Срок действия договора
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Соглашение о новации от 31.07.2018 года	1 096 768	-	31.12.2021
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0001 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0002 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0003 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0004 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0005 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0006 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0007 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0008 от 30.09.2015	21 742	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0009 от 30.09.2015	25 883	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0010 от 30.09.2015	24 371	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0011 от 30.09.2015	17 723	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0012 от 30.09.2015	26 292	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0013 от 30.09.2015	22 020	-	31.12.2020
Компания "Вальюстейдж Трейдинг Лимитед"	Вексель № 0014 от 30.09.2015	6 121	-	31.12.2020
ИТОГО:		1 393 117	-	

Компания «Вальюстейдж Трейдинг Лимитед» зарегистрирована в качестве участника Общества Инспекцией Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры "20" апреля 2021 года за государственным регистрационным номером 2218600101730.

Таким образом, сумма задолженности Общества является задолженностью перед связанной стороной - Компанией «Вальюстейдж Трейдинг Лимитед».

3.1.8. Оценочные обязательства

Таблица №8
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель		
			отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
			2022	2021	2020
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1540	Оценочные обязательства	282	158	140

Наименование Наименование	Показатель		
	отчетный	предыдущий	предшествующий предыдущему
	2022	2021	2020
Оценочные обязательства в том числе	282	158	140
<i>Резерв на отпуски</i>	282	158	140

3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.2.1. Доходы и расходы обычным видам деятельности

Таблица №9
тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Код строки	Наименование строки отчетности	Показатель	
			отчетный	предыдущий
			2021	2020
Отчет о финансовых результатах	2110	Выручка	-	-
	2120	Себестоимость продаж	-	-
	2210	Коммерческие расходы	-	-
	2220	Управленческие расходы	(1 330)	(1 189)
	2200	Прибыль (убыток) от продаж	(1 330)	(1 189)

Раскрытие информации по строке 2220 Управленческие расходы:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Аренда офиса	(120)
Программное обеспечение	(21)
Почтовые расходы	(1)
Резерв по оплате предстоящих отпусков АУП	(95)
Резервы на страховые взносы АУП	(29)
ФОТ АУП	(920)
Юридические расходы	(144)

4. РАСКРЫТИЕ ИНОЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

4.1. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

4.2. Общество не раскрывает информация по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.3. Общество не является участником совместной деятельности.

4.4. Общество не является учредителем доверительного управления.

4.5. Непрерывность деятельности

Общество не прекращало виды деятельности, которыми оно занималось. События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19 не оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества и его непрерывность деятельности.

Результаты анализа влияния COVID-19 на финансовое состояние Общества, уровень ликвидности и доступа к долговому финансированию, на отчетную дату показывает отсутствие существенного влияния указанных выше факторов на финансовую устойчивость ООО «РенКапСтрой-Югра».

Обществом обеспечено соблюдение всех ограничительных мер в соответствии с требованиями Роспотребнадзора.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях

В настоящее время Общество не ведет деятельности по основному направлению.

Все доходы и расходы формируются от ведения внереализационной деятельности.

ООО «РенКапСтрой-Югра» исполняет обязанности налогоплательщика по предоставлению бухгалтерской и налоговой отчетности, своевременно уплачивает законно установленные налоги и сборы, является добросовестным налогоплательщиком и не имеет задолженности в бюджет.

Одновременно с этим, Общество ищет новые виды деятельности для развития бизнеса и покрытия текущих расходов.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

4.6. Вознаграждение управляющего персонала

Основной управленческий персонал: Генеральный директор

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, трудовым договором.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2022 году составило 702 876,32 руб.

4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.8. Иная информация

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков. На балансе организации отсутствуют здания и сооружения.

Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении, имущества, списанного на расходы, для обеспечения его сохранности, о полученных в аренду основных средств, о предоставленных обеспечениях и полученных обеспечениях.

4.9. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

Генеральный директор
ООО «РенКапСтрой-Югра»



М. Роман
"10" января 2023 год