

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Рентпроект» за 2022 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 31.12.2022 г. является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 2 человек, среднесписочная численность персонала за 2022 год составляет 2 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.

03.03.2023г. решением внеочередного общего собрания участников ООО «Рентпроект» от 20.02.2023 (протокол ВОСУ №1-23 от 20.02.2023) на должность генерального директора избран Олин Александр Олегович. Изменения в единый реестр юридических лиц внесены 03.03.2023г.

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 и раскрытие существенных показателей

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 2022г, приказом от 30.12.2021 г.

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»

Основа составления годовой бухгалтерской отчетности

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, приказами Минфина РФ.

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

- здания, стоимость которого 75 088 тыс.руб.
- земельных участков стоимостью 4 976 тыс.руб.
- машины и оборудование стоимостью 2 586 тыс.руб.
- прочих основных средств стоимостью 1 604 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						(тыс. руб.) 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	3а 20 <u>22</u> г.										
		43671	8067	42760	(2 177)	(2 177)	3673	0	0	84254	9563
	3а 20 <u>21</u> г.										
		45358	8713	74	(1 760)	(1 653)	1007	0	0	43671	8067
в том числе:	3а 20 <u>22</u> г.	34203	4696	40885			3240	0	0	75088	7936
Здания	3а 20 <u>21</u> г.	34203	4840	0	-	(661)	517	0	0	34203	4696
Земельные участки	3а 20 <u>22</u> г.	4976	-	0	-	-	-	0	0	4976	-
	3а 20 <u>21</u> г.	4976	0	0	-	-	-	0	0	4976	-
Транспортные средства	3а 20 <u>22</u> г.	2177	2 177	0	(2 177)	(2 177)	-		0	-	-
	3а 20 <u>21</u> г.	2177	2177	0	-	-	-	0	0	2177	2 177
Машины и оборудование	3а 20 <u>22</u> г.	1335	975	1251	-	-	257	0	0	2 586	1 232
	3а 20 <u>21</u> г.	2297	1445	74	(1 036)	(785)	315	0	0	1335	975
Хоз. инвентарь	3а 20 <u>22</u> г.	461	157	624	-	-	161	0	0	1 085	318
	3а 20 <u>21</u> г.	921	180	0	(460)	(172)	149	0	0	461	157
Прочие	3а 20 <u>22</u> г.	519	62	0	-	-	15	0	0	519	77
	3а 20 <u>21</u> г.	783	71	0	(264)	(35)	26	0	0	519	62

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	за 20 22 г.	23041	19719	(42 760)		0
	за 20 21 г.	0	23115	(74)		0
в том числе:	за 20 22 г.	23041	17 844	(40 885)		0
Здания	за 20 21 г.		23041	0		23041
транспортные средства	за 20 22 г.		0	0		0
	за 20 21 г.		0	0		0
машины и оборудование	за 20 22 г.		1251	(1 251)		0
	за 20 21 г.		74	(74)		0
Земельные участки	за 20 22 г.		0	0		0
	за 20 21 г.		0	0		0
Хоз инвентарь	за 20 22 г.		624	(624)		0
	за 20 21 г.		0	-		0
Прочие	за 20 22 г.		0	0		0
	за 20 21 г.		0	-		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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	передача при выделении (реорганизации)	(тыс.руб.)	
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 <u>22</u> г.	0	0	0	-	0	0	x	102	0
	за 20 <u>21</u> г.	8	0	0	(8)	0	0	-	0	0
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 <u>22</u> г.	0	0	102	-	0	0	-	102	0
	за 20 <u>21</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
затраты в незавершенном производстве	за 20 <u>22</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	-	0
	за 20 <u>21</u> г.	0	0	0	0	0	0	0	-	0
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 <u>22</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
	за 20 <u>21</u> г.	0	0	0	-	0	0	0	0	0
расходы будущих периодов	за 20 <u>22</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	-	0
	за 20 <u>21</u> г.	8	0	0	(8)	0	0	-	-	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 2022 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 2022 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 27 743 тыс.руб состоит из:

- задолженности покупателей и заказчиков в размере 22 918 тыс.руб.
- авансов выданных в размере 906 тыс.руб.
- прочих дебиторов в размере 3 919 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(тыс.руб.)						На конец периода	
				Изменения за период							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	списание на резервы	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			на финансовый результат							
дебиторская задолженность — всего	за 20 ²² г.	19 923	0	27 742	0	(19 922)	0	0	0	27 743	0
	за 20 ²¹ г.	9 492	-	19 923	0	(9 492)	-	0	-	19 923	0
в том числе:	за 20 ²² г.	12 679	-	22 918	0	(12 679)	-	-	0	22 918	0
	за 20 ²¹ г.	8 083	-	12 679	0	(8 083)	-	-	-	12 679	0
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 ²² г.	4 503	0	906	0	(4 503)	-	0	0	906	0
	за 20 ²¹ г.	4	0	4 503	0	(4)	-	0	-	4 503	0
авансы выданные	за 20 ²² г.	2 741	0	3 918	0	(2 740)	-	0	0	3 919	0
	за 20 ²¹ г.	1 405	0	2 741	0	(1 405)	-	0	-	2 741	0
прочие дебиторы	за 20 ²² г.	2 085	0	3 153	0	(2 085)	-	0	0	3 153	0
	за 20 ²¹ г.	892	0	2 085	0	(892)	-	0		2 085	0
в т.ч. расчеты по материалам и услугам с предприятиями (смет 76.000)	за 20 ²² г.	593	0	105	0	(593)	-	0		105	0
	за 20 ²¹ г.	396	0	593	0	(396)	-	0		593	0

Кредиторская задолженность

ПОЯСНЕНИЯ №5 к бухгалтерскому балансу: Заемные средства Общества составляют 82 631 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 69 865 тыс. руб., в том числе:

Договор № 74/21-ЗМ от 01.09.2021 дата погашения 31.08.2023г. 6 367 тыс. руб.

Договор № 91/21-ЗМ от 04.10.2021 дата погашения 03.10.2023г. 13 601 тыс. руб.

Договор № 90/19-ЗМ от 05.07.2019 дата погашения 01.07.2023г. 9 046 тыс. руб.

Договор № 120/19-ЗМ от 20.09.2019 дата погашения 16.09.2023г. 10 250 тыс. руб.

Договор № 136/19-ЗМ от 17.10.2019 дата погашения 14.10.2023г. 16 780 тыс. руб.

Договор № 32/22-ЗМ от 18.03.2022 дата погашения 17.03.2023г. 10 757 тыс. руб.

Договор № 06/22-ЗМ от 14.01.2022 дата погашения 14.01.2023г. 3 064 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ №6 к бухгалтерскому балансу:

Кредиторская задолженность предприятия в размере 22 694 тыс.руб. состоит из:

- задолженности поставщиков и подрядчиков в размере 334 тыс.руб.
- задолженности перед персоналом размере 8 тыс. руб.
- задолженности перед государственными внебюджетными фондами в размере 5 тыс.руб.
- задолженности по налогам и сборам в размере 987 тыс.руб.
- задолженность процентам по краткосрочным займам 20 570 тыс.руб.
- прочих кредиторов в размере 790 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		передача при выделении (реорганизации)	
			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 <u>22</u> г.	88 349	29 768	0	(12 792)	0	0	105 325
	за 20 <u>21</u> г.	63 931	29 755	0	(5 337)	-	-	88 349
в том числе:	за 20 <u>22</u> г.	838	334	0	(838)	-	0	334
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>21</u> г.	227	838	0	(227)	-	0	838
	за 20 <u>22</u> г.	8	8	0	(8)	-	0	8
задолженность перед персоналом	за 20 <u>21</u> г.	53	8	0	(53)	-	0	8
	за 20 <u>22</u> г.	2	5	0	(2)	-	0	5
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 <u>21</u> г.	23	2	0	(23)	-	0	2
	за 20 <u>22</u> г.	980	987	0	(980)	-	0	987
расчеты по налогам и сборам	за 20 <u>21</u> г.	857	979	0	(856)	-	0	980
	за 20 <u>22</u> г.	1	23	0	(1)	-	0	23
авансы полученные	за 20 <u>21</u> г.	1	1	0	(1)	-	-	1
	за 20 <u>22</u> г.	86 520	28 411	0	(10 963)	-	0	103 968
прочие кредиторы	за 20 <u>21</u> г.	62 770	27 927	0	(4 177)	-	-	86 520
	за 20 <u>22</u> г.	72 812	19 616	0	(9 797)	0	0	82 631
в т.ч займы и кредиты	за 20 <u>21</u> г.	52 993	22 816	0	(2 997)	0	0	72 812
	за 20 <u>22</u> г.	12 901	8 028		(359)		0	20 570
в т.ч проценты по займами кредитам	за 20 <u>21</u> г.	8 981	4 303	0	(383)	-	-	12 901

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	26	21	(22)	()	25
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	26	21	(22)	()	25
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

На 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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»
4.	ООО "Ижмашпроект"	Лицо, в котором ООО «Рентпроект» имеет право распоряжаться более 20 % от уставного капитала

Информация об объеме операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Основание для признания юридического или физического лица связанной стороной (доля участия, участие в управлении и т.д.)	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.		Условия и сроки завершения расчетов
			Приобретение товаров (услуг), получение займов	Реализация товаров (услуг), предоставление займов	Дебиторская	Кредиторская	
ООО "ИЖМАШПРОЕКТ" 1831195135	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов от общего числа участников	Договор № 01/19 от 05.08.2019	0,00	4 288,00	15 749,00	0,00	1 кв.2023г

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 2022 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.)	
	2022	2021
Выручка	43 263	42 342
в т.ч. реализация услуг аренды	43 263	42 342
Себестоимость продаж	24 680	17 150
в т.ч. себест-ть реализ. услуг аренды	24 680	17 150
Валовая прибыль (убыток)	18 583	25 192
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	5 589	5 566
Прибыль (убыток) от продаж	12 994	19 626
Доходы от участия в других организациях		0
Проценты к получению	7	0
Проценты к уплате	8 028	4 302
Прочие доходы	1 112	20

Прочие расходы	224	3 340
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 861	12 004
Текущий налог на прибыль	-1 206	-2 386
в т. ч.		
текущий налог на прибыль	-1 206	-2 140
отложенный налог на прибыль		-246
Прочее		0
Чистая прибыль (убыток)	4 655	9 618
Амортизация начисленная	3 673	1 007
Уставный капитал	10	10

5.2 Структура затрат Общества за отчетный период

ПОЯСНЕНИЯ № 2 к отчету о финансовых результатах: Себестоимость

(тыс.руб.)

Наименование показателей	2022 год	2021год
Себестоимость продаж, в том числе:	24 680	17 150
Энергоресурсы	3 391	3 217
Материалы	377	191
Амортизация	3 673	1 007
Расходы на оплату труда производственного персонала	0	237
Отчисления на социальные нужды	0	105
Расходы на содержание и обслуживание здания	17 239	12 323
Управленческие расходы, в том числе:	5 589	5 566
Услуги ведения БУ и НУ	1 170	1 187
Налог на имущество	3 366	3 367
Налог на землю	561	502
Аудиторские и консультационные услуги	184	174
Основная ЗП, налоги и отчисления	285	281
Прочие управленческие расходы	23	55
Прочие расходы	224	3 340
Проценты к уплате	8 028	4 302
Всего затрат	38 521	30 358

5.3 Прочие доходы и расходы

ПОЯСНЕНИЯ № 3 к отчету о финансовых результатах: Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 год на сумму 20 тыс.руб.

- Доходы по продаже, выбытию прочих активов 2 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности 18 тыс.руб.

Прочие доходы за 2022 год на сумму 1 112 тыс.руб.

- Доходы по продаже, выбытию ОС 962 тыс.руб
- Доходы по продаже, выбытию и ликвидации прочих активов 150 тыс.руб

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 2022 год на сумму 224 тыс.руб

- аудиторские и консультационные услуги 90 тыс.руб
- штрафы, пени уплаченные 54 тыс.руб
- списание дебиторской задолженности 35 тыс.руб
- информационные услуги 34 тыс.руб
- прочие расходы 11 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 167 тыс. рублей

Отложенные налоговые активы в размере -38 тыс. руб. возникли вследствие формирования резерва на отпуска в бухгалтерском учете и признания налогового убытка.

Условный расход по налогу на прибыль составил 1 206тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, равная 1 206 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 (-1 168) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств и составляет (-38) тыс.руб.

5.5. Незаконченные судебные дела.

Незаконченных судебных дел на конец 2022 года нет.

5.6. Стоимость чистых активов.

Оценка стоимости чистых активов общества

Показатель	Значение показателя				Изменение
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.
	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода	(гр.3-гр.2)
1. Чистые активы	49	-4 636	0,00%	-0,05%	4 685
2. Уставный капитал	10	10	0,00%	0,012%	
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	39	- 4 626			

Чистые активы организации на 31 декабря 2022 г. больше уставного капитала. Выручка предприятия от основного вида деятельности выросла по сравнению с 2021 годом, прибыль от продаж составила 12 994 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, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество имеет в собственности активы, обесценения по которым на сегодняшний день нет, и не предвидится.

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, на финансовые результаты и финансовое положение Общества, незначительно.

ООО «Рентпроект», не приостанавливало работу и не допускали нарушения условий договоров с контрагентами. Геополитическая обстановка не повлияла 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



А.О. Олин

27.03.2023г.