

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЕНТКОНТРАКТ» за 2021 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью АО «РЕНТКОНТРАКТ» ИНН 7718529072, КПП 770701001, юридический адрес: 125047, Г.Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. 1-я Миусская, дом 20, строение 5, этаж 1, помещение II, КОМ. 13.зарегистрировано ИФНС № 07 по г. Москве, согласно записи ЕГРЮЛ 2217707997153 от 03.09.2021.

Создание юридического лица - 05.11.2004. Свидетельство о госрегистрации № 1047796847284,

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей- два физических лица: Юлия Сергеевна Шестакова и Ирина Александровна Шушпанова.
3. Основной вид деятельности: предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.5
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 9 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика АО «РЕНТКОНТРАКТ» утверждена приказом директора Макаровой С.Ю. от 30.12.2020 № 25.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (6% от дохода) с 2015 года.

Ранее была основная система налогообложения.

3. АО «РЕНТКОНТРАКТ» имеет судебные дела по делам в качестве ответчика: «Оспаривание отчета об оценки».

4. Лицо ответственном за корпоративное управление (ЛОКУ) – учредитель, физическое лицо - Шестакова Юлия Сергеевна.

5. В 2021 ООО «РЕНТКОНТРАКТ» заключило договор с АНО "МОЙ РАЙОН" (оказание оценочных услуг). Сумма сделки — 3 200 000 (Три миллиона двести тысяч) рублей. К 31.12.2021 г. обязательства по оплате договора исполнены в полном объеме.

6. Информация об аффилированных лицах

Шестакова Юлия Сергеевна - учредитель, 50 % доли в УК

Шушпанова Ирина Александровна - учредитель, 50 % доли в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 22 апреля 2021 года общим собранием учредителей АО «РЕНТКОНТРАКТ» была рассмотрена и утверждена финансовая

отчетность организации за 2020 год. Собрание постановило утвердить распределение чистой прибыли, полученной по результатам работы АО «РЕНТКОНТРАКТ» за 2020 год и направить 6 357 150 рублей учредителям на выплату дивидендов, исходя из их доли в уставном капитале. Протокол № 08/21 от 22.04.2021 г. НДФЛ в размере 13% удержан по двум физическим лицам. Выплата была произведена 28.04.2021 г.

-24 ноября 2021 года общим собранием учредителей АО «РЕНТКОНТРАКТ» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 9 месяцев 2021 года. Собрание постановило утвердить распределение чистой прибыли, полученной по результатам работы АО «РЕНТКОНТРАКТ» за 9 месяцев 2021 года и направить 13 410 900 рублей учредителям на выплату дивидендов, исходя из их доли в уставном капитале. Протокол № 09/21 от 24.11.2021 г. НДФЛ в размере 13% удержан по двум физическим лицам. Выплата была произведена 29.12.2021 г. В размере 4 000 000,00. Оставшуюся часть выплаты планируется произвести в январе 2022 г.

7. Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

В отчетном году выручка АО «РЕНТКОНТРАКТ» составила:

- по основному виду деятельности -36 054 208 руб.;

Затраты произведенные в 2021 году:

- фонд оплаты труда: 6 027 554 рублей;

- налоги и страховые взносы: 2 930 447 рублей;

- аренда помещений и материальные расходы: 19 406 236 рублей;

- амортизация ОС и прочие расходы: 57 195 рублей.

8. Состав основных средств:

- 15 наименований (моноблоки, ноутбуки, сейф, уничтожитель документов, столы) первоначальная стоимость – 775 422,00 рублей;

- Амортизация – 568 239,00 рублей;

- Остаточная стоимость на 31.12.2021 г. – 207 183,00 рублей.

9. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

(дебиторская задолженность) в тыс. руб.

Показатель	На начало года по Договорам	Изменение за период поступило	Изменение за период выбыло	Остаток на конец года (текущая)
Общая сумма дебиторской задолженности, в том числе:	12 946	7 423	3 072	17 297
Поставщики	3 987		3 001	986
Покупатели	8 698	7 423		16 121
Прочая дебиторская задолженность	261		71	190

10. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

(кредиторская задолженность) в тыс. руб.

Показатель	На начало года по Договорам	Изменение за период поступило	Изменение за период выбыло	Остаток на конец года (текущая)
Общая сумма кредиторской задолженности, в том числе:	3 817	1 338	1 204	3 951
Поставщики	1 585		1204	381
Покупатели	2 158	92		2 250
Прочая кредиторская задолженность	74	1 246		1 320

11. Оценочные обязательства и резервы

В организации не сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников, т.к. реализация услуг не имеет признаков обесценения, а график исполнения договорных условий очень строгий.

Резерв по сомнительным долгам не формировался, так как, контрагенты - надежные, не имеют признаков сомнительности.

12. Заработная плата.

Задолженность по зарплате на 31.12.2021 по организации отсутствует.

Согласно штатному расписанию списочная численность работников на 31.12.2021 - 9 чел.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Среднемесячная зарплата -56 833 руб.

ФОТ Генерального директора – Макаровой Светланы Юрьевны в 2021 году составил: 1 311 119,71 руб.

13. Прочая информация.

АО «РЕНТКОНТРАКТ» является малым (микро) предприятием на основании: Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства.

Генеральный директор
АО «РЕНТКОНТРАКТ»



Макарова С.Ю.

14.03.2021 г.

Основные элементы учетной политики

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями п. п. 8 - 13 ПБУ 6/01. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с:

Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением №1 от 01.01.2002 Правительства РФ, при этом сроком полезного использования считать наименьший срок по амортизационной группе, в которую относится основное средство в том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Основные средства со сроком полезного использования более 12 мес. и стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение. Погашение стоимости нематериальных активов производится путем начисления амортизации, начисляемой линейным способом в зависимости от сроков полезного использования. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, объекты признаются НМА с неопределенным сроком полезного использования и на них амортизация не начисляется.

Материально производственные запасы

Учет материальных запасов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов бухгалтерского учета 15 и 16.

Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Доходы по оказанию услуг (оценочная деятельность).

Учет расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Общехозяйственные расходы не распределяются и ежемесячно полностью списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Управленческие расходы» (метод директ-костинг). Общепроизводственные расходы не распределяются и ежемесячно списываются на счет 26 «Материальные расходы» отдельными статьями затрат.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается в состав прочих расходов.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств за отчетный год составляет не менее 5%.

Основополагающие допущения бухгалтерского учета

Учетная политика формируется исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности;
- последовательность применения учетной политики.

Кроме того, при ведении бухгалтерского учета соблюдаются следующие основные требования (п.6 ПБУ 1/2008):

- Полноты;
- Своевременности;
- Осмотрительности;
- Приоритета содержания перед формой;
- Непротиворечивости;
- Рациональности.