Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бабин Олег Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ Варкентин Анастасия Владимировна
(подпись)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	65 805	(16 205)	-	-	-	(2 569)			65 805	(18 774)
	5210	за 2019 г.	65 805	(13 518)	-	-	-	(2 687)			65 805	(16 205)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2020 г.	2 656	(2 206)	-	-	-	(196)			2 656	(2 402)
	5211	за 2019 г.	2 656	(2 010)	-	-	-	(196)			2 656	(2 206)
Здания	5202	за 2020 г.	59 534	(12 769)	-	-	-	(2 075)			59 534	(14 843)
	5212	за 2019 г.	59 534	(10 674)	-	-	-	(2 095)			59 534	(12 769)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	2 375	(831)	-	-	-	(276)			2 375	(1 107)
	5213	за 2019 г.	2 375	(458)	-	-	-	(373)			2 375	(831)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	117	-	-	-	-				117	
	5214	за 2019 г.	117	-	-	-	-				117	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.	448	(399)	-	-	-	(23)			448	(422)
	5215	за 2019 г.	448	(376)	-	-	-	(23)			448	(399)
Сооружения	5206	за 2020 г.	675	-	-	-	-				675	
	5216	за 2019 г.	675	-	-	-	-				675	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	13 580		-	-	13 580
	5250	за 2019 г.	10 895	2 685	-	-	13 580
в том числе: Водопровод_новый	5241	за 2020 г.	20		-	-	20
	5251	за 2019 г.	20		-	-	20
Ливневая канализация Пугачёва1	5242	за 2020 г.	62		-	-	62
	5252	за 2019 г.	62		-	-	62
Канализация Пугачёва1	5243	за 2020 г.	657		-	-	657
	5253	за 2019 г.	657		-	-	657
А5	5244	за 2020 г.	12 840		-	-	12 840
	5254	за 2019 г.	10 155	2 685	-	-	12 840

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Бабин Олег Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ Варкентин Анастасия Владимировна
(подпись)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	1			-	-	-	-	1	-
	5311	за 2019 г.	1			-	-	-	-	1	-
в том числе: пай в КПК Ипотека Рифор	5302	за 2020 г.	1			-	-	-	-	1	-
	5312	за 2019 г.	1			-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.			50	-	-	-	-	50	-
	5315	за 2019 г.			50	50			-		-
в том числе: Депозит в банке	5306	за 2020 г.			50				-	50	-
	5316	за 2019 г.			50	50			-		-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	1		50				-	51	-
	5310	за 2019 г.	1		50	50			-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Бабин Олег Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ Варкентин Анастасия Владимировна
(подпись)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	516		10 614	(10 723)			X	406	
	5420	за 2019 г.	474		14 324	(14 282)			X	516	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	516		277	(387)			35	406	
	5421	за 2019 г.	474		2 171	(2 129)			10	516	
Готовая продукция	5402	за 2020 г.									
	5422	за 2019 г.									
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.									
	5423	за 2019 г.									
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.									
	5424	за 2019 г.									
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.			10 337	(10 337)					
	5425	за 2019 г.			12 153	(12 153)					
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Бабин Олег Вячеславович (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ (подпись) Варкентин Анастасия Владимировна

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	1 364	(423)	469		(889)		(647)		4		948	(212)
	5530	за 2019 г.	1 206	(226)	880	10	(733)		(445)				1 364	(423)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 140	(423)	393		(800)		(647)				733	(212)
	5531	за 2019 г.	924	(226)	879		(663)		(445)				1 140	(423)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.												
	5532	за 2019 г.	16				(16)							
Прочая	5513	за 2020 г.	224		76		(89)				4		215	
	5533	за 2019 г.	267		2	10	(54)						224	
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	1 364	(423)	469		(889)		(647)	X	X	X	948	(212)
	5520	за 2019 г.	1 206	(226)	880	10	(733)		(445)	X	X	X	1 364	(423)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность и наоборот	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	(1 461)	-	9 541	-	-	8 080
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	13 981	152	91	(2 501)			4		3 647
	5580	за 2019 г.	13 789	355	237	(373)	(26)				13 981
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	2 195	12		(659)			4		1 552
	5581	за 2019 г.	2 330	169		(278)	(26)				2 195
авансы полученные	5562	за 2020 г.	49	16		(24)					41
	5582	за 2019 г.	28	48		(27)					49
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	302	124		(6)					420
	5583	за 2019 г.	232	138		(68)					302
кредиты	5564	за 2020 г.									
	5584	за 2019 г.									
займы	5565	за 2020 г.	11 435		91	(350)		8 080			1 634
	5585	за 2019 г.	11 199		237						11 435
прочая	5566	за 2020 г.									
	5586	за 2019 г.									
	5567	за 2020 г.							X	X	
	5587	за 2019 г.							X	X	
Итого	5550	за 2020 г.	13 981	152	91	(2 501)		X	X	X	11 727
	5570	за 2019 г.	13 789	355	237	(373)	(26)	X	X	X	13 981

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Бабин Олег Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ Варкентин Анастасия Владимировна
(подпись)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	387	1 239
Расходы на оплату труда	5620	2 720	1 784
Отчисления на социальные нужды	5630	662	543
Амортизация	5640	2 569	2 687
Прочие затраты	5650	4 576	6 155
Итого по элементам	5660	10 914	12 408
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 914	12 408

Руководитель _____ (подпись) **Бабин Олег Вячеславович** (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ (подпись) **Варкентин Анастасия Владимировна**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	122	137	(122)		137
в том числе: Отпуска	5701	122	137	(122)		137

Руководитель _____ (подпись) Бабин Олег Вячеславович (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ (подпись) Варкентин Анастасия Владимировна

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Бабин Олег Вячеславович** (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ (подпись) **Варкентин Анастасия Владимировна**

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Бабин Олег Вячеславович** (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Гл.бухгалтер _____ (подпись) **Варкентин Анастасия Владимировна**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА,
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО "Рентал" за 2020 год
(пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

1. Сведения об организации:

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью "Рентал";

Юридический адрес: 424006, РФ, РМЭ, г. Йошкар-Ола, ул. Пугачёва, д. 1, корпус Т, офис 7;

Фактический адрес: 424006, РФ, РМЭ, г. Йошкар-Ола, ул. Пугачёва, д. 1, корпус Т, офис 7;

Дата государственной регистрации: 22.03.05, серия 12 №0004771111 ИФНС по г. Йошкар-Ола;

ОГРН 1051200014250, ИНН 1215101265;

Уставный капитал составляет 25000000 руб.

Общество не имеет филиалы;

Общество не имеет обособленные подразделения.

Общество не имеет дочерние и зависимые компании. Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества:

2.1. Основной вид деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);

2.2. ООО "Рентал" имеет следующие лицензии на осуществление определенных видов деятельности:

- эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности №ВХ-42-005921 от 06.05.2016, бессрочная.

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2021 составила 9 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 9 человек (ООО "Рентал" относится к категории микропредприятий).

2.4.Общество применяет следующие режимы налогообложения: ОСНО.

3. Структура органов управления ООО "Рентал":

3.1 Органами управления общества являются:

- общее собрание участников общества;
- единоличный исполнительный орган общества – директор.

3.2 Высшим органом управления является общее собрание участников общества. Участниками общества являются:

- АО "ЛИНЭК" - 42%
- ООО "Ломбард Рифор" - 13%
- АО "Рифор" - 45%

3.3 Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором. Директор подотчетен общему собранию участников общества.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",

иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Функции по ведению бухгалтерского учёта переданы по договору управления №б/н от 21.03.2017 ООО "Персонал Рифор". Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчётности в соответствующие органы, представляемых учредителям, кредиторам и в средства массовой информации несет директор ООО "Рентал". Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер ООО "Персонал Рифор".

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Рентал" не подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО "Рентал" (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств. Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2020 года хищений, иных противоправных действии сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО "Рентал" организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

5. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики):

5.1. Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом директора № 18.1 от 28.12.2015 г. с дополнениями, утверждёнными приказом №18 от 29.12.2016 г., приказом №23 от 28.12.2017г., приказом №25 от 26.12.2019г.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 10% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому объекту основного средства срок полезного использования устанавливается с учётом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящие от режима эксплуатации.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужны их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался в связи с актуальностью МПЗ.

5.4. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.5. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 "Основное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на счете 20 в размере фактической стоимости. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда персонала;
- начисленные суммы страховых взносов с ФОТ.

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" не применяется.

Расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в конце месяца полностью списываются на счет 90 "Продажи" без распределения по видам деятельности.

5.6. ПБУ 18/01 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется.

Постоянные налоговые разницы возникли за счет переоценки основных средств (событие 2010 г), отложенные налоговые активы (обязательства) сформированы вследствие формирования резерва по сомнительным долгам, резерва по предстоящим отпускам только для целей бухгалтерского учёта; наличием разницы в стоимости основных средств в результате проведённых капитальных работ (событие 2014-2015гг);наличием прочих расходов, непринимаемых при расчёте налога на прибыль.

5.7. Изменений учетных оценок Обществом в 2020 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2020 году не имеется.

5.8. В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2021, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют. НИОКР и природоохранные мероприятия в 2020 году не осуществлялись.

6.2. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2020, составляют 65805 тыс. руб. по первоначальной стоимости и включают следующие группы:

- здания и сооружения - 59534 тыс.руб.;
- земельные участки - 117 тыс.руб.;
- рабочие и силовые машины и оборудование - 2375 тыс.руб.;
- офисное оборудование - 157 тыс.руб.;
- сооружения - 675 тыс.руб.;
- передаточные устройства - 448 тыс.руб.;
- прочие основные средства - 2499 тыс.руб.

В течение отчетного года основные средства не приобретались и не выбывали. Переоценка основных средств не производилась.

В течение 2020 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 2569 тыс.руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 01.01.2021 составляет 18774 тыс.руб.

Объектов на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) не имеется. Арендованных основных средств (в т.ч.полученных по договорам финансовой аренды (лизинга) не имеется).

Предоставление в краткосрочную аренду третьим лицам собственного недвижимого и прочего имущества является основным видом деятельности и учитываются в доходах от реализации.

Капитальные вложения в течение года не осуществлялись.

6.3. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется. Совместной деятельности не ведется.

6.4. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 01.01.2021 составляет 733 тыс.руб., в том числе задолженность, признанная сомнительной, в размере 212 тыс.руб., под которую был создан резерв по сомнительным долгам с включением в состав прочих расходов.

Контрагент	Сформированный резерв по сомнительным долгам на 01.01.2021, тыс.руб.
ООО "12 Ампер"	84
Виноградов АН	85
ООО"Строительно-монтажное управление 7"	3
ООО "Адвант"	11
ООО "ТК Адвант"	29

В течение 2020 года не производилось списание дебиторской задолженности за счет резерва. В 2020 году не производилось списание дебиторской задолженности, под которую не создавался резерв по сомнительным долгам.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.21 включает:

- расчёты по налогам и сборам, соц.обеспечению - 157 тыс.руб.;
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами - 58 тыс.руб.

6.5. Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.21 включает:

- авансы, полученные от потребителей услуг 41 тыс.руб.,
- задолженность по налогам и сборам 420 тыс.руб. (налог на добавленную стоимость - 420 тыс.руб.),
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда отсутствует;
- задолженность перед прочими кредиторами и дебиторами – 1552 тыс.руб.

6.6. По состоянию на 01.01.21 Общество имеет непогашенные краткосрочные займы:

- от АО "ЛИНЭК" на сумму 7880тыс.руб;
- от ООО "Ломбард Рифор" на сумму 200 тыс.руб;

Заёмные средства предоставлены под 3% годовых процентов.

В течение отчетного периода новых краткосрочных заемных средств не получалось, существующие займы не погашались.

В течение 2020 года Обществом начислено процентов и иных платежей за пользование заемными средствами в объеме 91 тыс.руб. с отнесением в состав прочих расходов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

За третьих лиц поручительства не выдавались. Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.7. В течение 2020 года был открыт в Сбербанке вклад (депозит) по договору 8614034245.ПУ00 от 20.01.2020 в сумме 50 тыс.руб.

6.8. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.21 составляет 137 тыс.руб.

6.9. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2020 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

6.10. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 387 тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 2720 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 662тыс.руб.;
- амортизация 2569 тыс.руб.;
- прочие затраты 4576 тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода равен 3 тыс.руб.

6.11. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены:

- восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с погашению задолженности – 647 тыс.руб;

6.12. В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:

- услуги банка и иных кредитных учреждений – 28 тыс.руб.;
- формирование резерва по сомнительным долгам – 436 тыс.руб.;
- проценты за пользование заёмными средствами - 91 тыс.руб.;
- оформление проектной и разрешительной документации - 9 тыс.руб.;
- прочие, не принимаемые для целей налогообложения - 8 тыс.руб.
- госпошлина - 1 тыс.руб.

6.13. Общество в течение 2020 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на имущество организаций - 899 тыс. руб.;
- земельный налог - 83 тыс.руб.;
- налог на добавленную стоимость - 1708 тыс.руб.;
- налог на прибыль - 73 тыс. руб.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.21 ООО "Рентал" не имеет.

6.14. Изменений размера уставного капитала ООО "Рентал" в 2020 не осуществлялось.

По решению общего собрания участников общества резервный капитал может быть образован в соответствии с нормами Устава в размере 5% уставного капитала. Решение о создании резервного фонда в 2020 году не принималось.

Дополнительных вкладов в имущество Общества (добавочный капитал) от участников не поступало. Добавочный капитал на 01.01.2021 составил 33625 тыс.руб.

7. Динамика показателей основной деятельности ООО "Рентал" по видам (представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории Республики Марий Эл и Республики Чувашия.

Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей, тыс. руб.		
	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Выручка, тыс.руб.			
- оказание услуг аренды	7209	8223	9629
- возмездное оказание услуг	735	818	1387
Прямые расходы, тыс.руб.			
- оказание услуг	11066	12153	10337

В 2020 году Общество от всех видов деятельности получило прибыль в размере 69 тыс.руб., против убытка 2019 года в размере 3183 тыс.руб.

Непокрытый убыток по состоянию на 01.01.2021 составил 18015 тыс.руб. Размер чистых активов составил 52137 тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала).

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 01.01.21 не отвечает.

8. К связанным сторонам Общества относятся:

Связанные стороны	Признак
АО "ЛИНЭК"	Участник Общества
КПК "Ипотека Рифор"	Общество член кооператива
ООО "Персонал Рифор"	Компания, оказывающая существенное влияние на Общество
ООО "Ломбард Рифор"	Участник Общества
АО "Рифор"	Участник Общества
Бабин В.А.	Представительство в исполнительном органе управления участника Общества
Бабин О.В.	Представительство в органе управления

Операции со связанными сторонами осуществлялись на общих (рыночных) условиях. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2020 г. ООО "Рентал" не совершало.

Выплат управленческому персоналу в ООО "Рентал" в 2020 г не производилось в связи с отсутствием данного персонала в организации. Данные функции были переданы в ООО "Персонал Рифор" по договору управления №б/н от 21.03.2017

Связанные стороны	Сделки
АО "ЛИНЭК"	Оказано услуг аренды (недвижимость) и по операциям возмездного оказания услуг на сумму 425 тыс.руб. Начислено процентов к уплате по договорам краткосрочного займа 79 тыс.руб.
АО "Рифор"	Оказано услуг аренды и по операциям возмездного оказания услуг на сумму 2565 тыс.руб. Приобретено ТМЦ на сумму 11 тыс.руб. Начислено процентов к уплате по договорам краткосрочного займа 1 тыс.руб.
ООО "Ломбард Рифор"	Оказано услуг аренды (недвижимость) и по операциям возмездного оказания услуг на сумму 2830 тыс.руб. Начислено процентов к уплате по договорам краткосрочного займа 7 тыс.руб.
ООО "Персонал Рифор"	Получено услуг по договору управление на оказание бухгалтерских и юридических услуг в сумме 524 тыс.руб. Оказано услуг аренды (недвижимость) на сумму 391 тыс.руб. Начислено процентов к уплате по договорам краткосрочного займа 4 тыс.руб.
КПК "Ипотека Рифор"	Оказано услуг аренды (недвижимость) на сумму 43 тыс.руб.

9. По состоянию на отчетную дату конечными контролирующими бенефициарами нашей организации являются граждане РФ:

Обязательная информация	Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	№ телефона	Адрес электронной почты
Бабин Вячеслав Аркадьевич	8(8362)451989	rifor@rifor12.ru

Директор Бабин О.В

Главный бухгалтер Варкентин А.В.