

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Рентал Юнитс» за 2021 г.**

г. Санкт-Петербург

Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Рентал Юнитс» создано 24 марта 2006 года и зарегистрировано МИ ФНС № 15, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 31 марта 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067847740608 на основании свидетельства серии 78 № 005849143.

ИНН 7802350242, КПП 780201001.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Состав участников по состоянию на 31.12.2021 г:

50 % УК принадлежит ООО «Рентал-Групп»

50 % УК принадлежит Иголинской В.Б.

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор.

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

В отчетном периоде в Устав Общества изменения не вносились.

В 2021 году среднесписочная численность Общества составила 125 человек. На 31 декабря 2021 г. в Обществе работало 144 человек (в 2020 – 96 человек, в 2019 году – 85 человек).

Организационно ООО «Рентал Юнитс» состоит из следующих групп, отделов, служб и участков:

- ✓ Аппарат управления – 5 человека;
- ✓ Бухгалтерия – 6 человек;
- ✓ Технический отдел – 6 человек;
- ✓ Служба эксплуатации – 127 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Пироговская набережная, дом 21.

Почтовый адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская набережная, дом 21.

Офис ООО «Рентал Юнитс» расположен по адресу регистрации:
194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская набережная, дом 21.

Сведения об аудитор:

- Наименование: Акционерное общество «МКД».
- Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606048526.
- ОГРН 1027810263579 ИНН 7825004810 КПП 780201001
- Юридический адрес: 197022 г. Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, д. 14, литер Ж, пом.114.
- Почтовый адрес: 197022 г. Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, д. 14, литер Ж, пом.114.

Учетная политика

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления, которые могли оказать влияние на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в её финансовом положении в процессе формирования отчетности не допускались. Прекращенных операций нет в деятельности Общества в 2021 г.

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора № ПО-31/12/12 от 31 декабря 2012 г. на 2013 и последующие отчетные периоды.

30 декабря 2015 г. Приказом Директора № ПО-10/12/15 и 30.12.2020 Приказом Директора № ПО-59/12/20 от 31.12.2020 г. внесены изменения в учетную политику в связи с изменением способа ведения бухгалтерского и налогового учета в части начисления резерва по сомнительным долгам и вступлением в силу с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет досрочно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- ***Способ начисления амортизации по основным средствам***

Применяется линейный способ (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).

- ***Переоценка основных средств***

Переоценка основных средств не производится.

- ***Списание затрат по ремонту основных средств***

Затраты по ремонту основных средств списываются на издержки производства и обращения единовременно.

- ***Порядок учета запасов срок использования, которых превышает производственный цикл (основные средства стоимостью менее 40 000 рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спец. одежда).***

Данные материальные ценности при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета материалов на счета учета затрат и формируют производственную себестоимость оказываемых услуг, одновременно товарно-материальные ценности отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.04 в количественном учете и стоимостном выражении, где продолжают учитываться до полного износа данного имущества.

- ***Порядок проведения инвентаризации***

Инвентаризации денежных средств, материалов, запасов, расчетов и основных средств, производится ежегодно перед составлением годового отчета, при смене материально-ответственного лица

- ***Синтетический учет заготовления материалов***

Синтетический учет заготовления материалов ведется по фактической себестоимости заготовления без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

- ***Оценка списания запасов, кроме учитываемых по продажным ценам***

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц,

- ***Порядок калькулирования себестоимости продукции, порядок распределения услуг вспомогательного производства, общепроизводственных и общехозяйственных расходов.***

Общество применяет калькулирование неполной (усеченной) себестоимости. Прямые производственные затраты собираются по дебету счетов 20 «Основное производство», производственные затраты - по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». В конце отчетного периода

производственные затраты подлежат распределению между объектами калькулирования по каждой номенклатурной группе. Периодические затраты (условно-постоянные) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», но не включаются в себестоимость произведенной продукции, а списываются в конце отчетного периода на уменьшение выручки от продажи продукции (работ, услуг) записью Дебет 90.08 «Управленческие расходы» Кредит 26 «Общехозяйственные расходы».

- ***Порядок признания выручки.***

- Выручка от выполненных работ, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания работ, услуг.

- ***Существенность информации***

В целях раскрытия бухгалтерской финансовой отчетности существенной признается информация, составляющая более 5% показателя соответствующего раздела отчетности.

- ***Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов***

Включаются в затраты того периода, в котором они произведены

- ***Резервы сомнительных долгов***

Ежемесячно создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с контрагентами

- ***Резервы по отпускам***

Отражаются ежемесячно в размере 6,79% от фонда оплаты труда

- ***Резервы под снижение стоимости материалов***

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Для расчета резерва под обесценение запасов используется следующий порядок:

- оценка запасов после признания осуществляется на отчетную дату формирования годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) - 31 декабря отчетного года;
- проверка запасов на предмет обесценения;
- определение процента каждого вида запасов с признаками обесценения от общей стоимости остатка запасов на складе на отчетную дату. Если данный процент не превышает 5 процентов, то организация не

переоценивает данные запасы на основании требования рациональности бухгалтерского учета.

При определении признаков обесценения используется предельный срок хранения запасов на складе. Для каждого вида запасов устанавливается свой предельный срок хранения

- запасные части – 730 дней;
- топливо – 365 дней;
- сырье и материалы – 365 дней;
- специальная одежда и специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) – 365 дней;
- покупные товары – 545 дней;

- ***Депозиты***

Суммы, размещенные на депозитный счетах, по договору овернайт, отражаются в балансе и отчете о движении денежных средств (ОДДС) в составе денежных средств.

Существенные положения учетной политики для целей налогового учета.

- ***Основа составления***

Налоговый учет в организации ведется в отдельных регистрах.

- ***Порядок признания выручки***

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

- ***Порядок формирования стоимости товаров***

В стоимость приобретения товаров включается покупная стоимость товаров, а также расходы на доставку этих товаров до складов организации

- ***Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов***

Списание сырья и материалов производится по средней себестоимости.

- ***Методы начисления амортизации***

Метод начисления амортизации линейный.

- ***Амортизационная премия***

Применяется амортизационная премия в размере 30% в соответствии с п. 9 статьи 258 НК РФ.

- ***Расходы на ремонт основных средств***

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

- ***Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков***

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков отражается ежемесячно в размере 6,79 % от фонда оплаты труда

- ***Резерв сомнительных долгов***

Резерв сомнительных долгов отражается ежемесячно в порядке, предусмотренном ст. 266 НК РФ.

- ***Учет прямых расходов при оказании услуг***

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, подлежат списанию в полном объеме на уменьшение доходов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

В учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета Общества на 2022 год планируется внести изменения в соответствии с ФСБУ 25/2018 утвержденным Приказом МФ от 16.10.2018 №208н и ФСБУ 27/2021 утвержденным Приказом МФ от 16.04.2021 № 62н.

Расшифровка существенных показателей отчетности

Бухгалтерский баланс

1. Нематериальные активы

1.1. – 1.5. Нематериальные активы в виде права на товарный знак учитываются на счете 04.01 и по состоянию на 31.12.2021 г полностью амортизированы.

2. Основные средства

2.1. Расшифровка изменений по строке 1150 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2020 г. остаточная стоимость основных средств составляет 783 529 тыс. рублей.

В 2021 г. произошло увеличение остаточной стоимости основных средств на 867 774 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021г. составляет 1 651 303 тыс. рублей.

Обществом определен срок полезного использования основных средств в бухгалтерском учете, согласно общероссийскому классификатору ОКОФ. Общество в соответствии с учетной политикой не производит переоценку основных средств.

2.2. Изменения стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2021 году не было.

2.3. Досрочный переход на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» существенного изменения в учет основных средств Общества не внес, т.к. определить ликвидную стоимость основных средств Общества не представляется возможным, амортизация в результате перехода не пересчитывалась, стоимостная оценка определения основных средств не изменилась.

2.4. Расшифровка изменений по строке 1190 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2020 по данной строке была отражена сумма аванса за покупку 2-х гусеничных кранов у голландской компании Trading Company P.van Adrighem и одного крана у компании ООО «ПСК» в размере 471 690 тыс. рублей. В 2021 году данная техника была получена и поставлена на учет. В декабре 2021 был перечислен аванс на приобретение еще одной единицы техники у итальянской компании IFA-SRL S.S. в размере 24 966 тыс. рублей, что и отражено по строке 1190.

2.4. Расшифровка строки 5283 пояснения 2. Основные средства к бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» учтено следующее имущество в размере 1 630 898,0 тыс. рублей:

Основные средства	стоимость
Гусеничный кран LIEBHERR 1400/2	143170,8
Гусеничный кран Liebherr LR 1300 W (2008) #138083	58616,6
Гусеничный кран Liebherr LR 1300 W (2008) #138137	73270,8
Гусеничный кран LIEBHERR LR 1400/21 #074356	116409,7
Гусеничный кран Liebherr LR1350-1 (LN) #074154	294581,8
Гусеничный кран SENNEBOGEN 7700	65345,1
Гусеничный кран TEREX-DEMAG CC2800-1 #43068	110146,6
Гусеничный кран TEREX-DEMAG CC2800-1 #62253	113135,4
Гусеничный кран TEREX-DEMAG CC2800-1 #62280	143705,9
Гусеничный кран TEREX-DEMAG CC2800-1 #62328	159419,0
Противовесы для LR 1400	23163,8
Полуприцеп NOOTEBOOM OSD-85-05 низкорамный	3633,8
Седельный тягач MERCEDES-BENZ (174)	2227,5
Седельный тягач MERCEDES-BENZ (175)	2227,5
Седельный тягач MERCEDES-BENZ ASTROSS 33558 (109)	3645,2
Седельный тягач MERCEDES-BENZ AXOR 1840 LS (B195EP178)	2159,3
Седельный тягач MERCEDES-BENZ AXOR 1840 LS (B197EP178)	2159,3
Автомобиль MERCEDES-BENZ S 350 D 4 matic 2020г.	6417,3
Автомобиль RENAULT KAPTUR	
Автомобиль RENAULT LOGAN (VIN X7L4SRLV465390994)	588,8
Автомобиль RENAULT LOGAN (VIN X7L4SRLV465408510)	588,8
Автомобиль RENAULT MASTER	1780,0
Автомобиль RENAULT MASTER (K 492CE 198)	1888,3

Автомобиль TOYOTA Camry	2681,0
Автотопливозаправщик ГРАЗ 5614 (E961OK198)	4325,0
Полуприцеп - платформа MSP-468 (X4TSP4660M6AB1311)	4181,9
Грузовой тягач седельный Mercedes-Benz ACTROS (K715UP198)	10854,7
Кран стреловой автомобильный GROVE 4100L-1 (12104)	69638,8
Кран стреловой автомобильный GROVE 4100L-1 (12107)	70209,4
Кран стреловой автомобильный GROVE 6300L-1 (63005049)	134086,9
Тойота Аурис (P718BT193)	150,0
SKODA KODIAQ	1691,7
Автомобиль VOLKSWAGEN POLO (K151OB198)	1040,3
Автомобиль VOLKSWAGEN TERAMONT (B953HO198)	3607,2
Автомобиль JAGUAR X-Type	150,0
Итого	1 630 898,0

3. Финансовые вложения

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 254 193 тыс. руб. и являются вкладом в Уставный капитал ООО «Технический центр «Восток». В октябре 2021 году доля в ООО «Технический центр «Восток» была реализована третьим лицам. На 31.12.2021 года финансовые вложения отсутствуют.

4. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражены запасы (счет 10 и счет 41) в размере 10 392 тыс. руб.

Резерв под обесценение материалов в 2021 году не создан, т.к. в течение года не было выявлено признаков обесценения.

5. Дебиторская задолженность

5.1 – 5.2. Расшифровка изменений по строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

По сравнению с 31.12.2020 г. произошло увеличение дебиторской задолженности на 29 275 тыс. рублей.

На 31.12.2021г. дебиторская задолженность составляет 255 923 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 226 648 тыс. руб.), в том числе:

- задолженность поставщиков - 20 647 тыс. рублей

- задолженность покупателей - 241 014 тыс. рублей (без учета резерва по сомнительным долгам)

- переплата в бюджет по налогам - 24 020 тыс. рублей

- прочие дебиторы (ФТС, страховые общества и прочие) – 20 805 тыс. рублей.

Обществом сформирован резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года в размере 50 563,3 тыс. руб.

6. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250. Анализ движения денежных средств соответственно в «Отчете о движении денежных средств».

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице:

Показатель	2021г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)	2019г. (тыс. руб.)
Касса организации	0	0	0
Расчетные счета	81 742	13 611	5 726
Валютные счета	51 851	31 141	269
Депозиты	90 000	51 500	19 000
Итого			

Все валютные средства переоценены по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

У Общества отсутствуют недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021 г.

5.3. Расшифровка изменений по строкам 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составляет 206 255 тыс. рублей.

По сравнению с 31.12.2020 г. произошло увеличение кредиторской задолженности на 73 543 тыс. рублей (на 31.12.2020 - 132 712 тыс. рублей.)

По расчетам с поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде произошло увеличение кредиторской задолженности на 53 857 тыс. рублей. На 31.12.2021г. кредиторская задолженность составляет 132 060 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2021г. составляет 10 048 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода произошло уменьшение на 2 896 тыс. рублей:

Расшифровка изменений по строке 1510 бухгалтерского баланса
Краткосрочные займы, тыс.руб.

Договоры	Краткосрочная задолженность
11/20 от 21.04.2020	9 729,0
12/20 от 21.04.2020	6 502,3
13/20 от 21.04.2020	17 150,2
14/20 от 21.04.2020	6 466,8
18/21 от 07.04.2021	10 763,5
19/21 от 07.04.2021	19 171,1
23/19 от 05.04.2019	15 870,6
23/21 от 18.05.2021	8 820,5
32/18 от 27.07.2018	19 774,9
42/20 от 07.07.2020	18 480,7
46/19 от 04.07.2019	7 185,4
48/19 от 17.07.2019	12 766,5
53/21 от 08.09.2021	9 251,5
62/20 от 21.09.2020	33 757,3
70/20 от 11.11.2020	44 564,9
75/19 от 25.10.2019	13 606,9
76/19 от 06.11.2019	20 105,2
78/21 от 20.12.2021	8 870,8
ИТОГО	282 838,0

Расшифровка изменений по строке 1410 бухгалтерского баланса
Долгосрочные займы, руб.

Договоры	Долгосрочная задолженность
11/20 от 21.04.2020	3 192,00
12/20 от 21.04.2020	6 422,80
13/20 от 21.04.2020	18 343,40
14/20 от 21.04.2020	7 427,00
18/21 от 07.04.2021	35 089,00
19/21 от 07.04.2021	60 176,90
23/19 от 05.04.2019	19 898,30
23/21 от 18.05.2021	28 876,20
32/18 от 27.07.2018	11 965,50
42/20 от 07.07.2020	45 306,10
46/19 от 04.07.2019	10 580,90
48/19 от 17.07.2019	19 832,30
53/21 от 08.09.2021	216 597,00
62/20 от 21.09.2020	90 928,10
70/20 от 11.11.2020	125 320,70
75/19 от 25.10.2019	24 340,00
76/19 от 06.11.2019	35 242,00
78/21 от 20.12.2021	69 696,00
ИТОГО	829 234,20

Информация о наличии и движении Кредитов приведена в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредитование осуществляет Банка ВТБ (ПАО) в рамках Кредитных соглашений начиная с 2017 года. (Список кредитных соглашений приведен в таблицах к расшифровкам стр. 1410 и 1510 бухгалтерского баланса. В 2021 году общая сумма возобновляемого кредитования составила 507 132,6 тыс. рублей, а сумма погашения составила 230 730,5 тыс. руб.

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

	2021	2020
Кредиты в российских рублях	7,54%	7,54%
Сумма процентов по кредитам составила	67 023 тыс.руб.	50 69 тыс.руб.

ПРОЧИЕ РАСШИФРОВКИ

Расшифровка изменений по строкам 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обществом сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам на 31.12.2021г. в сумме 13 581 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 11 894 тыс. руб.).

(тыс. руб)

Оценочные обязательства	Остаток на 31.12.2020	Начислено за 2021год (отпускные + страх. взносы)	Увеличена сумма резерва в 2020 году	Использовано за 2021 год (выплата отпускных и уплата страховых взносов)	Остаток на 31.12.2021
Резерв отпусков	11 894	19 521	-	17 834	13 581
ИТОГО	11 894	19 521	-	17 834	13 581

- Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об условных обязательствах и условных активах производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Выручка

В 2021 году Общество получило доходы от оказания услуг специализированной строительной техники с экипажем (строка 2110 ОФР) в размере 1 528 135 тыс. рублей (без НДС). Предприятие осуществляет один вид деятельности.

В 2021 г. произошло увеличение выручки от основного вида деятельности по сравнению с 2020 г. на 605 493 тыс. рублей.

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах.

За 2021 г. себестоимость продаж Общества составила 1 156 927 тыс. рублей, что на 465 225 тыс. рублей больше по сравнению с 2020 г. Данные изменения связаны с увеличением количества оказываемых услуг за отчетный период.

Расшифровка строки 2400 Отчета о финансовых результатах

За период с января по декабрь 2021 г. чистая прибыль Общества составила 13 067 тыс. рублей, что на 55 865 тыс. рублей меньше по сравнению с 2020 г., это связано с увеличением кредитной нагрузки, увеличением общего объема расходов, снижением объема прочих доходов, несмотря на рост выручки от оказания услуг, а также убыток от реализации доли в УК ООО Технический центр «Восток» в размере 188 993 тыс. руб.

Финансовый результат от деятельности Общества за 2021 год составляет:

	<i>тыс.руб.</i>	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Доходы:	1 772 496	1 739 134
в т.ч.		
Выручка от реализации	1 528 135	1 667 738
Внереализационные доходы	244 361	71 396

Расходы:	1 755 671	1 824 138
в т.ч.:		
Расходы, связанные с производством и реализацией	1 255 663	1 670 239
Внереализационные расходы	500 008	153 899
Прибыль (убыток) до налогообложения	16 825	-85 004
Отложенные налоговые активы (обязательства)	3 758	-
Прибыль (убыток)	13 067	-85 004

Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах

Применение ПБУ 18/02

В отчетном периоде начисление налога на прибыль ведется затратным методом в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции, действующей до 01.01.2020 года.

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Применение ПБУ 18/02 в отчетном периоде представлено в таблице:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	16 826
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	441
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	39 805
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода*** **	17 442
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	60 564
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-39 364
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-43 122
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-3 758
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-

	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-3 758
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-3 365
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-393
8	Чистая прибыль (А) + (5)	13 067

Остатки по счету отложенных налоговых активов в размере 17 442 тыс. руб. обоснованы, так как Общество планирует погасить налоговые убытки прошлых периодов за счет прибыли будущих периодов и получения доходов от текущей деятельности в соответствии с планом развития Общества.

- Остаток ОНО на 01.01.2021 г в сумме 39 805 тыс. руб.
- Погашены ОНО в сумме 5 922 тыс. руб.
- Признаны ОНО в сумме 26 681 тыс. руб.
- Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль обусловленное применением в налоговом учете амортизационной премии.

Отчет об изменениях капитала

Оценка чистых активов Общества (раздел 3 ОИК, строка 3600).

По итогам 2021 г. чистые активы Общества составили 810 248 тыс. рублей, за аналогичный период 2020 г. 836 247 тыс. рублей.

	<i>тыс.руб.</i>	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Нераспределенная прибыль	836 147	810 148
Уставный капитал	100	100
Стоимость чистых активов	836 247	810 248

Уменьшение стоимости чистых активов на сумму 25 999 тыс. руб. обусловлено несколькими факторами:

- выплатой дивидендов за 2020 год в размере **38 500 тыс. рублей**
- списанием МПЗ на сумму **566 тыс. рублей** в связи с переходом на применение ПБУ5/2020 отложенных налоговых обязательств за 2021, а также полученной прибылью за 2021 год в размере **13 067 тыс.руб.**

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств суммы поступления и выбытия денежных средств указаны без учета налога на добавленную стоимость. Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице:

Показатель	2021г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)	2019г. (тыс. руб.)
Касса организации	0	0	0
Расчетные счета	81 742	13 611	5 726
Валютные счета	51 851	31 141	269
Депозиты	90 000	51 500	19 000
Итого			

Все валютные средства переоценены по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

У Общества отсутствуют недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные:

Для оформления таможенных процедур временного ввоза техники в 2021 году получены банковские гарантии на сумму 95 384 тыс. руб., погашено в течение 2021 года на сумму 43 075 тыс. руб. Общая сумма банковских гарантий на 31.12.2021 года составляет 188 822 тыс. руб.:

Контрагенты	
Договоры	
Филиал ОПЕРУ-4 Банка ВТБ (ПАО) в СПб	188822
БГ № IGR20/ DUNW /0205 от 12.07.2021	28 533
БГ № IGR21/ DUNW /0070 от 24.0.2021	28 920
БГ № IGR21/ DUNW /0172 от 10.06.2021	3 810
БГ № IGR20/DUNW/0023 от 18.02.2020	16 990
БГ № IGR20/DUNW/00282 от 06.10.2020	40 205
БГ № IGR20/DUNW/0287 от 08.10.2020	36 243
БГ № IGR21/ DUNW /0173 от 10.06.2021	4 763
БГ № IGR21/ DUNW /0235 от 04.08.2021	29 358
Итого	188 822

Обеспечения выданные:

Для обеспечения кредитных обязательств обществом в 2021 году оформлены залоговые соглашения с ПАО Банк ВТБ, сумма которых на 31.12.2021 г. составляет 721 325 тыс. рублей. В залог переданы следующие основные средства:

Филиал ОПЕРУ-4 Банка ВТБ (ПАО) в СПб	
LIEBHERR LR 1300W (2008)	31 895
LIEBHERR LR 1350W (№07409)	33 900
LIEBHERR LTM 1070-4.2 (...5122)	10 600
LIEBHERR LTM 1100-4.2 (...5103)	14 650
LIEBHERR LTM 1100-4.2 (...5153)	15 580
LIEBHERR LTM 1130-5.1 (...5425)	17 000
LIEBHERR LTM 1130-5.1 (...5485)	17 220
LIEBHERR LTM 1160-5.1 (...5331)	16 550
LIEBHERR LTM 1200-5.1 (...5418)	19 497
LIEBHERR LTM 1200-5.1 (...5486)	18 450
LIEBHERR LTM 1250-5.1 (E310CA)	35 000
SANY SCC1000E(...0013)	9 300
SANY SCC1000E(...0014)	8 850
SANY SCC1000A(BMBKCCCQ90DZ0002) от 04.07.2019	11 200
SANY SCC1000C(...0096)	8 947
SANY SCC1350E	15 322
SANY SCC1800(...0002)	18 600
SANY SCC1800(3314)	21 000
SANY SCC1800(78PB7168)	26 500
SANY SCC1800C(78PB4562)	21 500
SANY SCC1800(XHTBKD150CCDZ0002)	25 000
SANY SCC1800(CCO180CB2359)	29 500
SANY SCC1800C(78PB4562)	21 500
АБК и земельный участок	25 088
Автомобильный кран LIEBHERR LTM 1500-8.1	71 665
Автомобильный кран LIEBHERR LTM 1750	148 511
Кран гусеничный стреловой SANY SCC1800 (...CA1556)	25 000
Кран гусеничный стреловой SANY SCC1800 (...CA1563)	25 000
Итого	721 325

Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (Утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Директор Общества – Александров Иван Александрович

Участниками Общества являются:

50 % - ООО «Рентал-Групп». Бенефициарный владелец Царёв Кирилл Александрович, владеет 100% ООО «Рентал-Групп», также владеет 90% ООО «Рентал Тех».

50 % - Иголинская Валентина Борисовна, бенефициарный владелец.

В отчетном периоде сделок с учредителем Общества ООО «Рентал-Групп» не совершалось.

В отчетном периоде ООО «Рентал Тех» был предоставлен краткосрочный заем в размере 6 500 тыс. руб., который по состоянию на 31.12.2021 был полностью погашен. Других сделок не осуществлялось.

В 2021 году была осуществлена выплата дивидендов в размере 38 500 тыс. рублей.

Операции с Александровым И.А. отражены в разделе «Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала».

Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		Начислено (заработная плата, отпускные) тыс.руб.	
		за 2021г.	за 2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (Аппарат управления)	65800	54 997

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (ПБУ 11/2008) руководитель (директор), главный механик, главный инженер, заместитель директора по общим вопросам и заместитель директора по экономике и финансам.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение 2021 года и 12 месяцев после:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности у Общества имеются исполнительные производства, в которых Общество выступает истцом о взыскании задолженности. Ответчиками являются:

1. ООО «АРКС МТ» - Дело № 56-99494/2020 от 06.11.2020 г. На сумму задолженности в размере 995 тыс. руб. сформирован РСД. Сумма иска - 1 022 тыс. рублей.
2. ООО «РОСШПУНТ» Дело № А56-21708/2020 г. от 12.03.2020 - сумма иска 1 250 тыс. рублей
3. ООО «ФИРМА «ДЕКО» Дело № А56-58880/2019 г. от 27.05.2019- сумма иска 12 463 тыс. рублей.
4. ООО Коммерческий Банк «АГРОСОЮЗ» Дело № 40-109358/2019 от 29.04.2019 г. - сумма иска 1 523 тыс. рублей
5. ООО «МОСТООТЯД № 75» Дело № А56-36344/2019 от 29.03.2019 и Дело № А56-36363/2019 от 29.03.2019 г. - сумма иска 10 331 тыс. рублей.
6. ООО «КОМПЛЕКС» Дело № А56-136701/2018 от 02.11.2018- сумма иска 2 355 тыс. рублей.
7. ООО «СК «Татдорстрой» Дело № А56-12486/2018 от 18.04.2018 г.- сумма иска 2 090 тыс.руб.
8. ООО «Ямалтрансстрой», Дело № А56-58703/2021 от 18.11.2021 – сумма иска 10 270 тыс. руб.
9. ООО «НЕФТЕГАЗЕОМПЛЕКТМОНТАЖ», Дело № А56-99049/2021 от 01.11.2021 – сумма иска 1 520 тыс. рублей
10. ООО «ГК «СПУТНИК», Дело № 56-96969/2021 от 27.10.2021 – сумма иска 1 090 тыс. рублей
11. ООО «СК «РОСТОК», Дело № А56-50061/2021 от 09.06.2021 и дело № А56-50039/2021 от 09.06.2021 – сумма иска по мировому соглашению (по обоим делам) – 7 943,9 тыс. рублей. На момент подготовки данных пояснений идет погашение задолженности, и сумма долга составляет 1 485 тыс. рублей.
12. В качестве ответчика Общество выступает в иске ИП «Тананов Р.В.», Дело № А65-18979/2021 от 20.12.2021 – сумма иска 112 тыс. руб.
13. В качестве третьего лица Общество привлечено по делу № А56-112763/2020 от 06.12.2020 г. по иску АО САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» к ООО «РЕНСТРОЙДЕТАЛЬ». Привлечение Общества в качестве третьего лица является формальным и не окажет существенного влияния на результаты хозяйственной деятельности. К ООО «Рентал Юнитс» никаких имущественных требований не предъявлено.

На дебиторскую задолженность указанных выше контрагентов в бухгалтерском учете создан резерв сомнительных долгов.

В отношении Общества налоговые споры отсутствуют.

После 01.01.2022 г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющие на

понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией вызванные спецопераций России на Украине, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

Подверженность рискам

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации, не окажут существенного влияния на ведение бизнеса, т.к. единственный контракт за пределами РФ закончился в январе 2022 года и существенную долю в выручке составляют госконтракты.

В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывную деятельности Общества.

Пандемия (COVID)

Предприятие не относится к отраслям, наиболее пострадавшим в связи с временными ограничениями, связанными с пандемией. В целом ситуация в стране никак не повлияла на деятельность предприятия и на его финансовые результаты. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество

внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не может оказывать существенное влияние на результаты экономической деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию Общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность Общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

Административный риск

___Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимают генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов, агентской схемы, можно оценить, как незначительный.

По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как средний.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки.

Общество не подвержено влиянию таких ценовых рисков, так как Общество не имеет соответствующих финансовых инструментов.

Валютный риск

Общество не подвержено существенному валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро, т.к. общество оказывает услуги, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях.

Риск изменения процентных ставок

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Риск изменения процентной ставки по кредитам и займам является не существенным, т.к. основные заемные средства получены по программе государственного субсидирования предусмотренной Постановлением Правительства РФ от 30.12.2018 г. № 1764.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. 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, а также имеет как задействованные, так и не задействованные

кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

Директор ООО «Рентал Юнитс»
18 марта 2022 года

И.А.Александров

