

**ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**за 2021 год**

**Закрытого акционерного общества «РТДС Центр».**

## I. Общие сведения

Организационно – правовая форма: Закрытое акционерное общество.

Полное наименование: Закрытое акционерное общество "РТДС Центр".

Сокращенное название: ЗАО "РТДС Центр".

Местонахождение – г. Москва.

Юридический адрес – 117393, г. Москва, ул. Обручева, д.52, стр.69.

Фактический адрес – 117393, г. Москва, ул. Обручева, д.52, стр.69

Основной государственный регистрационный номер: 1106829004050

Дата внесения записи в Единый Государственный реестр юридических лиц о юридическом лице 17.12.2013 г.

Свидетельство: 77№014279996

Уставный капитал предприятия составляет 11 000 000 руб.

Количество акционеров на конец отчетного года: 1

Общество применяет основную систему налогообложения.

Численность работников по состоянию на 01.01.2022г. составляет 184 человека.

ЗАО «РТДС Центр» имеет филиал в г. Тамбове «Тамбовский филиал ЗАО «РТДС Центр» и в г.Чехове «Чеховский филиал ЗАО «РТДС Центр»

Основные виды деятельности:

- Продажа автомобилей;
- Техническое обслуживание и ремонт автомобилей.

## II. Аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «РТДС Центр» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе учетных принципов и утверждена приказом Общества от 31.12.2016 г. №45 «Об утверждении Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия, как самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое Главным бухгалтером. Учет осуществляется с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1-С предприятие, версия 8.3.

### 2.2 Нематериальные активы

Объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Стоимость нематериального актива, который не способен приносить организации экономические выгоды, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

## **2.3 Основные средства**

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001г.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, который определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

## **2.4 Запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по ценам приобретения. Датой принятия МПЗ к учету считается дата перехода к Обществу права собственности на данное имущество.

Метод списания МПЗ в производство по ФИФО.

Спецодежда, выданная работникам, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

С 01.01.2021 Общество применяет ФСБУ5/2019.

ФСБУ5/2019 применяется перспективно.

## **2.5 Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком). Задолженность, по которой истек срок исковой давности, или дебиторская задолженность, нереальная к взысканию, списывается непосредственно на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Указанные расходы списываются ежемесячно в течение срока к которому относятся.

## **2.6 Признание выручки от продажи**

Поступления от продажи товаров, оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

## **2.7 Изменения в учетной политике отчетного года**

С 2021 применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## **III Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации.**

### **3.1. Доходы и расходы по бухгалтерскому учету.**

По данным бухгалтерского учета получены доходы от обычных видов деятельности и прочих поступлений.

Расходы общества, произведенные в уменьшение экономических выгод, подразделялись на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

За 2021 год выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 4 310 738 тыс. руб., что на 798 109 тыс. руб. больше чем за 2020 год. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2020 году составила 3 984 773 тыс. руб.

### **3.2 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность на конец отчетного года составила 235 594 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность составила 425 768 тыс. руб.

### 3.3. Чистые активы общества.

Чистые активы общества на начало отчетного периода составили 201 971 тыс. руб., на конец отчетного периода – 211 077 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов на конец отчетного периода:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	43 905	35 193	36 240
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	72	103	24
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	550 335	557 486	1 011 469
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24 496		29 039
Дебиторская задолженность*	1230	235 594	223 935	238 653
Финансовые вложения краткосрочные	1240	163 177	163 177	163 177
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 392	15 598	2 408
Прочие оборотные активы	1260	579	21	238
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>1 037 350</b>	<b>995 514</b>	<b>1 481 249</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	271 756	91 756	271 756
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 635	152	337
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	111 929	269 728	170 607
Кредиторская задолженность	1520	425 768	423 870	832 042
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 840	8 037	8 827
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 344	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>826 273</b>	<b>793 542</b>	<b>1 283 568</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>211 077</b>	<b>201 971</b>	<b>197 681</b>

### 3.4. Движение объектов основных средств за отчетный год.

Информация о наличие и движение основных средств приведена в таблице №1

Таблица №1 тыс.руб.

[illegible]



Информация об ином использовании основных средств приведена в таблице  
№2

Таблица №2

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	7 884	26 952	45 770
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			

### 3.5. Кредиты и займы.

Данные по полученным краткосрочным кредитам, займам и начисленным процентам приведены в таблице №3.

Таблица № 3

тыс. руб.

№	Вид обязательства	Ед. изм.	Сумма задолженности
	<b>Кредиты и займы полученные:</b>		
1	ВТБ 24 ПАО	руб.	25 196
2	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	руб.	85 778
3	% ВТБ 24 ПАО	руб.	18
4	% ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	руб.	143
	<b>Итого:</b>	руб.	<b>111 135</b>

Данные по полученным долгосрочным кредитам и займам, начисленным процентам приведены в таблице №4.

Таблица № 4

тыс. руб.

№	Вид обязательства	Ед.изм.	Сумма задолженности
	<b>Кредиты и займы полученные:</b>		
1	Банк ВТБ	руб.	180 000
2	% Банк ВТБ151	руб.	151
3	Петренко А.А.	руб.	91 756
4	% Петренко А.А.	руб.	643
	<b>ИТОГО:</b>		<b>272 550</b>

## V. Оценка финансового состояния.

### Анализ финансовых результатов предприятия.

Для анализа финансовых результатов используем данные ф.2 «Отчет о финансовых результатах» приведен в таблице №5

Таблица №5

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	4 310 738	3 512 630
	Себестоимость продаж	2120	(3 984 773)	(3 299 485)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	325 965	213 144
	Коммерческие расходы	2210	(317 307)	(232 652)
	Управленческие расходы	2220	(71 362)	(91 814)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(62 704)	(11 322)
	Доходы от участия в других организациях	2310		-
	Проценты к получению	2320		-
	Проценты к уплате	2330	(32 690)	(40 242)
	Прочие доходы	2340	168 163	183 802
	Прочие расходы	2350	(60 422)	(25 795)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 347	6 443
	Налог на прибыль	2410	(3 242)	(2 153)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 727)	(2 417)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(1 515)	(265)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 105	4 292

### **Непрерывность деятельности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ЗАО «РТДС ЦЕНТР» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. В связи с COVID-19 не осуществлялась и не запланирована продажа активов, не планируется ликвидация (реорганизация) предприятия.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т.ч. влиянием условий COVID-19, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности ЗАО «РТДС ЦЕНТР».

Руководством Общества и лицами, отвечающими за корпоративное управление, не выявлены в связи с распространением новой коронавирусной инфекции никакие события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство уверено в том, что ЗАО «РТДС ЦЕНТР» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года.

События (вероятность возникновения в будущем таких событий), которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### **Прочая информация.**

#### **1. По состоянию на 31.12.2021 года:**

неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет - отсутствуют;

выданных гарантий и поручительств ЗАО «РТДС ЦЕНТР» не имеет.

юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют.

2. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было. Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 процентов. В то же время существенная ошибка - та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

3. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

4. Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

