

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год АО ТК РЕНТАКАР»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «ТК «РЕНТАКАР», юридический адрес и фактический адрес: 141032, Московская область, г.Мытищи, д.Болтино, Осташковское шоссе, строение №1Б/2, комната 1.

Дата государственной регистрации: 27 декабря 2017 год.

ОГРН: 1175029031572

ИНН: 5029227130

КПП: 502901001

Зарегистрировано в ИФНС России по г.Мытищи 27.12.2017 г., свидетельство 77 №005555155.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 62 человек.

Компания создана в декабре 2017 года в результате реорганизации ООО «РЕНТАСТРОЙТЕХНИКА» способом выделения. Уставный капитал сформирован за счет нераспределенной прибыли реорганизуемой компании и составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Основными видами деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта, дополнительный вид деятельности – аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности были переданы реорганизуемой компанией по передаточному акту, динамика изменений которых наблюдается на протяжении двух последующих лет и была направлена на получение прибыли в отчетных периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

АКТИВ БАЛАНСА.

Строка 1150 – Основные средства: 70 971 тыс. рублей. Это транспортные средства марки SCANIA и MERCEDES ACTROS, автомобильные краны марки LIEBHERR LTM, 100,200,400 и 500т. Грузоподъемностью, а также GROVE. Основные средства Общества также составили транспортные средства, переданные на баланс компании лизинговой компанией ДЛЛ лизинг. Из сравнительного анализа 2019 и 2020 года видно, что активы умеренно уменьшились за счет начисленной амортизации.

Строка 1210 – Запасы: 24 099 тыс. рублей.

Запасы Общества составляют запасные части для автомобильных кранов и грузового транспорта. Сумма строки увеличилась по сравнению с 2020 годом и объясняется в необходимости закупки большего объема запчастей для парка автотранспорта.

Строка 1230 – Дебиторская задолженность: 21 831 тыс. рублей.

Основным дебитором Общества является ООО «РЕНТАСТРОЙТЕХНИКА», которому компания предоставляет в аренду всю технику, сумма – 13 213 тыс. рублей. В сумму дебиторской задолженности также вошли авансовые платежи по договорам лизинга, что составило – 3 651 тыс. рублей. Остальная сумма в размере 4 967 тыс. рублей – авансы, выплаченные в бюджет по налогам и взносам в счет будущих платежей.

Строка 1230 – Финансовые вложения: 7 954 тыс. рублей – это приобретение дебиторской задолженности по договорам уступки (прав) требований.

Строка 1250 – Денежные средства 690 тыс. рублей.

Строка 1260 – Оборотные активы 11 873 тыс. рублей. Это расходы будущих периодов – из них расходы по страхованию техники – 7 800 тыс. рублей и сумма НДС по транспорту, принятому на баланс по договорам лизинга. Эта сумма НДС принимается к вычету равными платежами ежемесячно, в разрезе лизинговых платежей и составляет 4 073 тыс. рублей.

ПАССИВ БАЛАНСА.

Строка 1310 – Уставный капитал: 100 тыс. рублей.

Строка 1370 – Нераспределенная прибыль (убыток): 89 437 тыс.

рублей. По сравнению с 2020 годом сумма этой строки незначительно выросла на 12 271 тыс. рублей. Это говорит о том, что за последующий 2021 год компанию вела хозяйственную деятельность на прибыль.

Сумма строки соответствует строке 2400 Отчета о финансовых результатах

Строка 1420 – Отложенные налоговые обязательства: 4 889 тыс.

рублей. Эта сумма сформировалась за счет разного периода и срока отражения амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете.

Строка 152 – Кредиторская задолженность: 42 991 тыс. рублей.

Основную массу задолженности составляет договорная стоимость техники, переданная на баланс по договору лизинга, и составляет – 24 438 тыс. рублей. Авансы, полученные от покупателей – 5 724 тыс. рублей. Компания за год приобретало запасные части для транспорта с отсрочкой платежа. Далее, задолженность по налогам и взносам, ожидаемая к уплате в первом квартале 2022 года и составила – 8 732 тыс. рублей. Задолженность перед персоналом по начисленной заработной плате составила – 4 057 тыс. рублей.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПЕРИОД 2021 ГОД

1. Выручка от реализации: 168 028 тыс. рублей (без НДС)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

2. Расходы, связанные с реализацией: 145 822 тыс. рублей (без НДС).

ЭТО:

а) Амортизация основных средств: 20 920 тыс. рублей.

б) Аренда помещений, площадей: 12 023 тыс. рублей

д) Имущественные налоги: 1 428 тыс. рублей.

е) Командировочные расходы: 2 493 тыс. рублей

ж) консультационные/аудиторские расходы: 1 168 тыс. рублей.

з) Обучение и аттестация: 422 тыс. рублей.

и) Оплата труда: 85 473 тыс. рублей.

к) Прочие расходы: 1 827 тыс. рублей.

л) Расходы по ремонту и обслуживанию техники: 13 414 тыс. рублей.

м) Страхование техники: 6 654 тыс. рублей.

3. Управленческие и коммерческие расходы: 13 214 тыс. рублей.

Управленческие расходы по окончании периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 с распределением между номенклатурными группами.

3. Прочие доходы: 12 690 тыс. рублей. Доходы, связанные с реализацией автомобилей, списание просроченной кредиторской задолженности в связи с реорганизацией кредитора, доходы по получению гос. субсидии связанной с господдержкой малых предприятий.

4. Прочие расходы: 5 243 тыс. рублей. Это:

Госпошлина – 92 тыс. рублей

Комиссия банка – 153 тыс. рублей

Пени, штрафы, неустойки: 408 тыс. рублей.

Прочие косвенные и внереализационные расходы – 4 590 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения составила: 16 458 тыс. рублей.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в БУ и положений Налогового кодекса для НУ. Временная разница в размере 883 тыс. рублей образовалась в связи с различием учета амортизации объектов ОС для целей БУ и НУ.

По итогам года в результате хозяйственной деятельности Общество получило чистую прибыль в размере 12 271 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом чистая прибыль в 2021 году значительно больше.

Генеральный директор.

Мамонов Ю.П.