

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «РЕНТАСТРОЙТЕХНИКА»

Бухгалтерская отчетность 2022 года сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с российским законодательством.

Кроме отчета, составленного за отчетный год, приведены данные за два года - отчетный и предшествующий отчетному (п. 10 ПБУ 4/99). Форма Отчета о прибылях и убытках, как и прежде, содержит графы для отражения показателей за отчетный период и за период предыдущего года, аналогичный отчетному. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

1. СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес: 107113, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Маленковская д.32, стр.3, помещ. VI, ком.6

Основные виды деятельности: Предоставление в аренду грузоподъемного оборудования

Дата государственной регистрации: 07 мая 2009 года.

ОГРН: 1065032022109.

ИНН: 5032144886 КПП: 771801001

Зарегистрировано в 7718 ИФНС России №18 по г. Москве 15.04.2021г. свидетельство 50 №010829248.

Среднегодовая численность сотрудников на 31.12.2020: 56 чел

Размер уставного капитала : 20 829 920 рублей

ООО «РентастройТехника» является обладателем товарного знака «RENTAKRAN» стоимость которого составляет 84 745,76 руб.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Тяпин Дмитрий Викторович.

Расчетные счета открыты в: ПАО «СБЕРБАНК России»

ПАО Банк ФК ОТКРЫТИЕ

Общество применяет общий режим налогообложения.

II. ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом на 31.12.2022 г.

2022 – год старта применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Последствия изменений учета в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация отразила альтернативным методом, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС в размере 2 713 тыс.руб. в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли.

III. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Связанными сторонами в 2022 году являлись:

1) Участники Организации:

1. Измайлов Юрий Шамильевич, 16.11.1968 г.р, ИНН 770504983258 с долей владения 33,332% номинальной стоимостью 6 943 029 руб.
2. Дагаев Ибрагим Шамаханович 14.01.1973 г.р. ИНН 773378052188 с долей владения 33,332% номинальной стоимостью 6 943 029 руб.

2) Единоличный исполнительный орган Организации:

Генеральный директор Тяпин Дмитрий Викторович, ИНН 503501474032.

В 2022 году Организация не проводила операции со связанными сторонами, в том числе с бенефициарными владельцами, за исключением выплат заработной платы по трудовому договору Генеральному директору.

IV. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

Пояснения к строкам бухгалтерского баланса приложены к данному отчету. Остановимся более подробно по некоторым из них:

Показатель строки 1150 по состоянию на 31.12.2022 незначительно увеличился по сравнению с 2021 годом. Это связано с приобретением специального оборудования.

Организация согласно учетной политике начисляет амортизацию линейным способом. Срок полезного использования устанавливается согласно Общероссийскому классификатору Основных фондов. В состав ОС организации входят :

1. Машины и оборудования (башенные краны)
2. Транспортные средства (легковые)
3. Производственный и хоз.инвентарь
4. ЭВМ

Амортизация по предмету лизинга начисляется в общеустановленном порядке (ПБУ 6/01 п.17,20) . Амортизационная премия по приобретенным основным средствам и коэффициенты применяются только в налоговом учете, исчисление и отражение разниц (ОНА, ОНО) происходит на соответствующих счетах Плана счетов 09, 77. Подробный расчет по возникшим временным разницам отражен в разработанном предприятием регистре.

Строка (1160) Доходные вложения в материальные ценности. Сумма составляет 6 558 тыс. рублей. Это специальная техника предоставленная покупателям в субаренду.

Строка(1210) Запасы. Сумма строки составляет 3 714 тыс. рублей.-это запасные части и детали для грузоподъемной техники. Большая часть приобретенных запасных частей списывается в производство по мере необходимости.

Строка (1230) Дебиторская задолженность. Сумма строки составляет **149 448 тыс. рублей.** Расшифровка:

1. - 26 866 тыс. рублей – сумма авансов, оплаченная поставщикам в счет будущих поставок имущества, работ, услуг.

2. – 102 206 тыс. рублей – сумма дебиторской задолженности по основным заказчикам является текущей задолженностью и погашается согласно условиям договора. Основными заказчиками за период 2022 год являются: ООО «Барс-М», ООО «БАРУС», ООО «Воздвижение», ООО «Крон-М»,АО «СЛУЖБА МЕХАНИЗАЦИИ», ООО «МС-77», АО «СПОРТИВНЫЙ КОМПЛЕКС ОЛИМПИЙСКИЙ», ООО «СУ СКАЙЛАЙН», ООО «ТЕХНОАКТИВ»

3. – 11 241 тыс. рублей – сумма авансов по налоговым платежам в бюджет.

4. – 9 136 тыс. рублей – авансы по лизинговому имуществу и сумма платежей различного характера (займы предоставленные сотрудникам, подотчетные суммы)

Строка (1240) Финансовые вложения. Сумма строки составляет **80 416 тыс. рублей**, из них 80 000 тыс. рублей – это размещение денежных средств на банковском депозите, 416 тыс. рублей приобретение вложений по договору уступки.

Строка (1250) Денежные средства. Сумма строки отражает остаток на расчетных счетах и в кассе компании на конец периода.

Строка (1260) Прочие оборотные активы. Сумма строки составляет **22 300 тыс. рублей** –это сумма страховой выплаты по имуществу, которая принимается в расходы в течении срока страхования.

Строка (1310) Уставный капитал.

Строка (1370) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Сумма этой строки Бухгалтерского баланса на конец 2022 года составила

127 623 тыс. Этот год значительно продуктивнее предшествующих двух лет, о чем свидетельствует финансовый результат этой строки. Прибыль, отраженная по этой строке не соответствует показателю строки 2400 Чистая прибыль в Отчете о финансовых результатах на **5 748 тыс.** руб. в связи с тем, что была выплачена дивиденды в межрасчетном периоде.

Строка (1420) ОНО. Сумма строки составляет **3 021 тыс. рублей** – это разный учет в БУ и НУ. В нашем случае имущество, полученное в лизинг имеет различие учета по разрезе лизинговых платежей и амортизации.

Строка (1450) Прочие обязательства. Сумма составляет 53 572 тыс. рублей-это обязательства, возникшие по договорам лизинга.

Строка (1520) Кредиторская задолженность. Сумма строки составляет **166 385 тыс. рублей**, из них:

1. Основные поставщики – **70 509 тыс.** рублей. Основными поставщиками являются: АО «ПСК БОЛТИНО» - предоставляет в аренду землю и нежелые помещения для хранения техники и запасных частей к ним, ПАО «МЕГАФОН» - услуги связи, ООО «ТЕХПРОМСТРОЙ» - анкерные крепления к башенным кранам, ООО «СТАФФ-Сервис» и ТК-Эксперт- предоставляют услуги крановщиков по управлению башенными кранами, АО «ТК РЕНТАКАР» - предоставляет в аренду грузовые транспортные средства для перевозки частей башенных кранов на объекты строительства и мобильные краны.
2. Авансы покупателей- **39 177 тыс. рублей.** По условиям договор аренды башенных кранов заказчики вносят аванс за будущий демонтаж и последний месяц аренды б/кранов.
3. Задолженность перед бюджетом по начисленным налогам в последний месяц года, оплата которых состоится в первом квартале 2023 года и составляет **27 072 тыс. рублей.**
4. Задолженность перед персоналом за последний месяц года – **5 384 тыс. рублей.**
5. Текущая задолженность по лизинговым договорам и по договору рассрочки, сумма составляет – **19 012 тыс. рублей.**

Организация имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов Организации за долги.

V. Расшифровка статей Отчета о прибылях и убытках за 2020 год

ВЫРУЧКА: 991 430 тыс. рублей – это оказание услуг по транспортировке, аренде, монтажу и демонтажу башенных и мобильных кранов, реализация товаров (анкеров), оказание услуг по управлению башенными кранами. В сравнении с 2021 годом выручка значительно выросла на **221 785 тыс.** рублей.

СЕБЕСТОИМОСТЬ: 862 049 тыс. руб. – это производственные расходы (оплата труда, страховые взносы, материальные расходы, расходы на топливо, командировочные расходы, охрана, аренда помещений и земельных участков, аренда транспортного средства, а также лизинговые расходы).

По итогу года сумма доходов превышает расходы. Чистая прибыль Общества составила- **51 764 тыс. руб.** В сравнении с 2021 годом наблюдается увеличение показателя, характерные причины описаны выше.

СТРОКА 2410 Отчета о прибылях и убытках соответствует строки 180 Листа02 Декларации по налогу на прибыль.

VI. Прочие Сведения:

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их нарушения. Кроме того, какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их невыполнения, не установлены.

Организация не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Организация не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Организации не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно, кроме непреодолимой силы, как мировая пандемия.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности в Организации существенные события не имели место.

VII. Выводы по результатам анализа

. Продажи предприятия проходят в нормальном темпе, ожидается увеличение прибыли в будущем году нарастающим итогом, что вполне оправдывает понесенные расходы. Проведенный анализ показывает, что несмотря на всемирные факторы, финансовое состояние ООО «РСТ» имеет положительную динамику и в полной мере соответствует общепринятым стандартам.

Генеральный директор
ООО «РСТ»

Д.В. Тяпин

Гл. Бухгалтер

И.Х. Сижажева

исп. Сижажева И.Х. __