

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 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.

I. Общие сведения

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 получении прибыли в отчетных периодах.

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

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 40 274 тыс.руб. в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли.

II. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Идентификационные данные связанных сторон организации:

1) Генеральный директор АО «ТК «РЕНТАКАР» Мамонов Юрий Петрович ИНН 504303418221.

2) Акционеры АО «ТК «РЕНТАКАР» (конечные бенефициары):

- Данилов Савелий Биняминович (66,66%);

- Мамонов Игорь Юрьевич (33,34%).

3) Организации, связанные по руководителю:

- ООО «КЭПИТАЛ КРЭЙН» ИНН 5029156190

В 2022 году сделки со связанными сторонами не проводились, за исключением выплат заработной платы Генеральному директору Мамонову Юрию Петровичу по трудовому договору:

III. 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.

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

АКТИВ БАЛАНСА.

Строка 1150 – Основные средства: 115 716 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 2020 и 2021 года видно, что активы незначительно увеличились за счет приобретения новой техники в лизинг.

Строка 1210 – Запасы: 7 496 тыс. рублей.

Запасы Общества составляют запасные части для автомобильных кранов и грузового транспорта. Сумма строки уменьшилась по сравнению с 2021 годом за счет списания запасных частей на ремонт и обслуживание авто и мобильного транспорта.

Строка 1230 – Дебиторская задолженность: 38 160 тыс. рублей.

Основным дебитором Общества является ООО «РЕНТАСТРОЙТЕХНИКА», которому компания предоставляет в аренду всю технику, сумма – 26 290 тыс. рублей. В сумму дебиторской задолженности также вошли авансовые платежи по договорам лизинга, что составило – 6 047 тыс. рублей. Остальная сумма в размере 5 823 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 396 тыс. рублей.

Строка 1260 – Оборотные активы 27 142 тыс. рублей. Это расходы будущих периодов – из них расходы по страхованию техники 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 прочие расходы, отнесенные на будущие затраты, чтобы избежать убытков.

ПАССИВ БАЛАНСА.

Строка 1310 – Уставный капитал: 100 тыс. рублей.

Строка 1370 – Нераспределенная прибыль (убыток): 132 483 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом сумма этой строки значительно изменилась за счет корректировки амортизации ОС при переходе на ФСБУ 6в Межотчетный период.

Строка 1420 – Отложенные налоговые обязательства: 17 171 тыс. рублей. Эта сумма сформировалась за счет разного периода и срока отражения амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете.

Строка 152 – Кредиторская задолженность: 33 579 тыс. рублей. Основную массу задолженности составляет договорная стоимость техники, переданная на баланс по договору лизинга, и составляет – 16 404 тыс. рублей. Далее задолженность перед поставщиками в размере – 5 120 тыс. рублей, которая согласно договорам поставки будет погашена в первом квартале 2023 года. Компания за год приобретало запасные части для транспорта с отсрочкой платежа. Далее, задолженность по налогам и взносам, ожидаемая к уплате в первом квартале 2023 года и составила – 7 494 тыс. рублей. Задолженность перед персоналом по начисленной заработной плате составила – 4 561 тыс. рублей.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПЕРИОД 2021 ГОД

1. Выручка от реализации: 173 789 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: 147 951 тыс. рублей (без НДС).

ЭТО:

а) Амортизация основных средств: 28 991 тыс. рублей.

б) Аренда помещений, площадей: 9 991 тыс. рублей

- д) Имущественные налоги: 1 267 тыс. рублей.
- е) Командировочные расходы: 1 872 тыс. рублей
- ж) консультационные/аудиторские расходы: 2 207 тыс. рублей.
- з) Обучение и аттестация: 88 тыс. рублей.
- и) Оплата труда: 79 102 тыс. рублей.
- к) Прочие расходы: 471 тыс. рублей.
- л) Расходы по ремонту и обслуживанию техники: 21 844 тыс. рублей.
- м) Страхование техники: 2 118 тыс. рублей.

Валовая прибыль за 2022 год составила 25 838, в сравнении с 2021 годом где – 22206. Можно отметить небольшой рост.

3. Управленческие и коммерческие расходы: 18 254 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: 4 287 тыс. рублей.** Доходы, связанные с реализацией автомобилей, списание просроченной кредиторской задолженности в связи с реорганизацией кредитора.

4. Прочие расходы: 6 581 тыс. рублей. Это:

Госпошлина – 18 тыс. рублей

Комиссия банка – 196 тыс. рублей

Пени, штрафы, неустойки: 286 тыс. рублей.

Прочие косвенные и внереализационные расходы – 6 081 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения составила: 5 301 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 1845 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 2 770 тыс. рублей.

Генеральный директор.

Мамонов Ю.П.

