

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 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 86 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.

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 2025 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: 39 653 тыс. рублей. Это транспортные средства марки SCANIA и MERCEDES ACTROS, машины уборочные «БЕЛАРУС», автомобильные краны марки ИВАНОВЕЦ КС-55717К-1, Галичанин КС-55729-1В, LIEBHERR LTM, 100,200,400 и 500т.грузоподъемностью, а также GROVE. Основные средства Общества также составили транспортные средства, переданные на баланс компании лизинговой компаниями ФКМ лизинг- Автомобильный кран Галичанин, Дойче Финанс Восток – легковой автомобиль AITO M9 и Газпромбанк Автолизинг – легковой автомобиль GREAT WALL KINGKONG POER. Из сравнительного анализа 2023 и 2024 года видно, что активы уменьшились за счет начисления амортизации.

Строка 1210 – Запасы: 1 757 тыс. рублей.

Запасы Общества составляют запасные части для автомобильных кранов и грузового транспорта. Сумма строки уменьшилась по сравнению с 2024 годом за счет списания запасных частей на ремонт и обслуживание авто и мобильного транспорта.

Строка 1230 – Дебиторская задолженность: 100 551 тыс. рублей. Основным дебитором Общества является ООО «РЕНТАСТРОЙТЕХНИКА», которому компания предоставляет в аренду всю технику, сумма – 67 706 тыс. рублей. Остальная сумма в размере 29 428 тыс. рублей – авансы, выплаченные в бюджет по налогам и взносам в счет будущих платежей.

Строка 1250 – Денежные средства 612 тыс. рублей.

Строка 1260 – Оборотные активы 33 3522 тыс. рублей. Это расходы будущих периодов – из них расходы по страхованию техники, отнесенные на расходы будущих периодов на период страхования.

ПАССИВ БАЛАНСА.

Строка 1310 – Уставный капитал: 100 тыс. рублей.

Строка 1370 – Нераспределенная прибыль (убыток): 136 501 тыс. рублей. По итогу 2025 года компания получила прибыль в размере 11 358, что видно из Отчета о финансовых результатах, но в 2025 году были произведены некоторые операции со счетом 77 (отложенные налоговые обязательства) и 09(отложенный налоговый актив) в корреспонденции со счетом 84 (нераспределенная прибыль, непокрытый убыток) что привело к нарушению взаимоувязки строк 1370 2025 и 2024ггБухгалтерского баланса и строки 2400 Отчета о финансовых результатах.

Строка 1450 – Прочие долгосрочные обязательства: 7 255 тыс. рублей.

Это обязательства перед лизинговыми компаниями на срок договора.

Строка 1520 – Кредиторская задолженность: 31 612 тыс. рублей. Из них 1 516 - задолженность перед поставщиками, срок оплаты которых еще не наступил. Далее, задолженность по налогам и взносам, ожидаемая к уплате в первом квартале 2026 года и составила – 17 636 тыс. рублей. Задолженность перед персоналом по начисленной заработной плате составила, (срок оплаты 15.01.2026) – 12 432 тыс. рублей.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПЕРИОД 2021 ГОД

1. Выручка от реализации: 323 221 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: 272 012 тыс. рублей (без НДС).

ЭТО:

а) Амортизация основных средств: 34 189 тыс. рублей.

б) Аренда помещений, площадей: 7 022 тыс. рублей

- д) Имущественные налоги: 1 468 тыс. рублей.
- е) Командировочные расходы: 4 301 тыс. рублей
- ж) консультационные/аудиторские расходы: 672 тыс. рублей. з) Обучение и аттестация: 184 тыс. рублей.
- и) Оплата труда: 189 633 тыс. рублей.
- к) Прочие расходы: 2 430 тыс. рублей.
- л) Расходы по ремонту и обслуживанию техники: 10 841 тыс. рублей.
- м) Страхование техники: 6 066 тыс. рублей.
- н) Материальные затраты: 14 735

Валовая прибыль за 2025 год составила 51 209, в сравнении с 2024 годом где – 28 231. Рост отмечается за счет увеличения арендной платы

3. Управленческие и коммерческие расходы: 24 185 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: 92 тыс. рублей. Доходы, связанные с реализацией автомобилей, списание просроченной кредиторской задолженности в связи с реорганизацией кредитора.

4. Прочие расходы: 5 892 тыс. рублей. Это:

Госпошлина – 66 тыс. рублей

Комиссия банка – 170 тыс. рублей

Пени, штрафы, неустойки: 1 595 тыс. рублей.

Прочие косвенные и внереализационные расходы – 4 061 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения составила: 21 234 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 6 248 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 11 358 тыс. рублей.

Генеральный директор.

Мамонов Ю.П.

