

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «РТП» за 2023 г.**

**I. Общие сведения**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РТП»

Сокращенное наименование Общества: ООО «РТП».

Юридический адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 61Б.

Почтовый адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 61Б

ИНН: 5011024884

ОГРН: 1055002006190

Государственная регистрация Общества: 23 августа 2005 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Егорьевску Московской области, свидетельство 50 №004178312.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы не были.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 2.900.000 рублей.

Изменения уставного капитала Общества в 2023 году не происходило.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Новосибирске 22.06.2017 по месту нахождения: 630096, г. Новосибирск, Станционная ул. 60/10 КПП 540445001.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Краснодаре 21.01.2020 по месту нахождения: 350039, Краснодарский край, г. Краснодар, Майский проезд, 16/2 КПП 231145001.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Москве 12.08.2020 по месту нахождения: г. Москва, Большой Савинский пер., д. 12, стр. 18 КПП 770445001.

Общество ликвидировало Обособленное подразделение в Москве 01.11.2022 по месту нахождения: г. Москва, Большой Савинский пер., д. 12, стр. 18 КПП 770445001.

Среднесписочная численность за 2023 год, работающих в Обществе 769 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году: является производство и оптовая продажа труб и фитингов из полипропилена.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Аудитор общества – ООО «Райт Вэйс» ОГРН 1197746652201 ИНН 7751172447.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Юров Максим Александрович

Главный бухгалтер Общества – Волкова Анастасия Николаевна.

Дочерних обществ не зарегистрировано.

18.06.2021 ООО «РТП» зарегистрировано в реестре членов Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионИзыскания» (Ассоциация СРО «МРИ»), Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионПроект» (Ассоциация СРО «МРП»).

Общество осуществляет не лицензируемый вид деятельности.

## **II. Информация о связанных сторонах**

### 2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Юров Максим Александрович - конечный бенефициар	Генеральный директор/ организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
Таракчы Волкан - конечный бенефициар	Заместитель генерального директора / организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
ООО «МВ-Капитал»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «РТТ»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «Ютара»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «МВ-Транспорт»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

### 2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/ Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций	
		(с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
Юров Максим Александрович	Аренда помещения	20 902	43 850
Юров Максим Александрович	Лицензионный договор (товарный знак)	60 000	42 000
Таракчы Волкан	Аренда помещения	0	0
ООО «МВ-Капитал»	Аренда/субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	19 620	23 797
ООО «РТТ»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	1 319 069	1 175 363,82
ООО «РТТ»	Субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	120	120
ООО «Ютара»	Приобретение товара, работ, услуг	896 959	9 849,54
ООО «Ютара»	Аренда/субаренда имущества и предоставление имущества в аренду, перевозка груза	3 456	8 583,05

ООО «Ютара»	Оптовая торговля товаров	6 544 851	1 385 342,69
ООО «МВ-Транспорт»	Приобретение транспортных услуг	78 306	
ООО «МВ-Транспорт»	Приобретение товара, работ, услуг	3 362	
ООО «МВ-Транспорт»	Предоставление имущества в аренду	120	12 246,97

### 2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года. тыс. руб.	Приход	Расход	На конец отчетного года тыс. руб.	Форма расчетов
ООО «МВ-Капитал»	Б/нал	КТ 21 718	22 200	35 663	КТ 35 180	Денежная
ООО «РТТ»	Б/нал	Дт 119 623	1 672 188	1 748 646	Дт 43 164	Денежная
Юров Максим Александрович	Б/нал	КТ 22 416	65 502	89 594	КТ 46 509	Денежная
Таракчы Волкан	Б/нал	КТ 697			КТ 697	Денежная
ООО «Ютара»	Б/нал	Дт 361 375	6 576 371	4 904 611	Дт 2 033 134	Денежная
ООО «МВ-Транспорт»	Б/нал	Дт 8 915	3 482	8 229	Дт 4 168	Денежная

### 2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

(Администрация, Бухгалтерия, Отдел кадров, Отдел маркетинга и рекламы, Отдел оптовых продаж, Отдел по связям с общественностью, Отдел продаж. Отдел продаж в сети, Отдел снабжения. Отдел контроля качества, Отдел экспортных продаж, Секретариат, Служба директора по логистике, Служба коммерческого директора, Служба системного администрирования и электроники, Юридический отдел)

тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений аналогичный период прошлого года
<b>Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:</b>	<b>70 661</b>	<b>70 661</b>
оплата труда;	67 311	56 469
отчисления с оплаты труда;	18 117	14 193

<b>долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:</b>	0	0
по окончании трудовой деятельности;	0	0
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0

### **III. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

#### ***Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

#### ***Учёт и оценка основных средств***

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получе-

ния предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется с применением процентной ставки, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в той части, в которой они являются неизбежными, и в вариативной части, которую возможно надежно оценить.

Неизбежной является сумма, рассчитанная на основе текущей кадастровой стоимости на дату начала аренды и коэффициента. Исключениями, указывающими, что неизбежная сумма меньше этой величины, являются:

- а) опубликованные формулы (алгоритмы) расчета кадастровой стоимости, предполагающие ее уменьшение в будущем;
- б) отложенные льготы (в том числе зависящие от условий использования арендуемого земельного участка);
- в) специальные условия договора;
- г) зависимость порядка расчета арендных платежей от показателей деятельности арендатора в будущем;
- д) иные основания ожидать снижения размера арендных платежей в будущем.

Вариативная часть арендных платежей - это часть, рассчитываемая на основе прогнозируемых изменений кадастровой стоимости и коэффициента. Она включается в арендное обязательство при соблюдении следующих условий:

а) изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента зависят от прогнозируемых рыночных параметров, таких как темпы инфляции, и порядок определения кадастровой стоимости и коэффициента формализован настолько, что их можно рассматривать как аналог ценовых индексов;

б) указанные изменения не зависят от показателей деятельности арендатора;

в) кадастровая стоимость и (или) коэффициент изменяются на регулярной основе.

В иных случаях вариативная часть арендных платежей учитывается в расходах на момент наступления обязанности по уплате арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018), т.о. до 31 декабря 2022 года

Общество использует линейный метод амортизации ППА.

Срок полезного использования ППА:

По договорам аренды – срок аренды по договору;

По договорам финансовой аренды (лизинга) – срок эксплуатации предмета аренды (лизинга) по ОКОФ (амортизационная группа).

Расчет осуществляется в следующем порядке:

1) Определяется предмет аренды, срок аренды

2) Выделяется сумма авансового платежа (при наличии) без учета НДС

3) Выделяется сумма лизинговых платежей по договору за весь период аренды без учета НДС

- 4) Формируется справка-расчет обязательств по аренде и процентов при лизинге по ФСБУ 25/2018 (<https://glavkniga.ru/calculators/leasing>), либо справка-расчет обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 ([https://glavkniga.ru/calculators/lease\\_obligations?kplus=1](https://glavkniga.ru/calculators/lease_obligations?kplus=1)). Годовая ставка определяется на основании данных ЦБ РФ как средняя процентная ставка по кредитам для юридических лиц на срок, сопоставимый со сроком аренды, действующая в момент передачи предмета аренды
- Формулы расчета:  
 Дисконтированный платеж= сумма платежа/(1+ставка % в день) ^количество дней  
 Процентный расход= сумма всех дисконтированных платежей\* ((1+ставка % в день)^(кол-во дней)-1)
- 5) Формируется ППА :  
 По финансовой аренде (лизингу) – сумма лизинговых платежей, уменьшенная на сумму процентного расхода, и сумму авансового платежа, все суммы без учета НДС  
 По аренде: сумма дисконтированных платежей
- 6) Ежемесячно начисляются амортизация ППА и процентный расход по договору аренды.
- 7) Учет ППА и амортизации ведется на счетах 01.03 и 02.03.

### ***Учет материально-производственных запасов и готовой продукции***

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спец-одежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) учитывается на счете 10.11 в количественном выражении. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

### ***Доходы от обычных видов деятельности***

Доходами от обычных видов деятельности являются производство и реализация продукции по видам номенклатурных групп:

1. Трубы водонапорные
2. Трубы канализационные внутренние
3. Трубы канализационные наружные
4. Трубы полиэтиленовые
5. Фитинги водонапорные
6. Фитинги канализационные внутренние
7. Фитинги канализационные наружные
8. Фитинги полиэтиленовые
9. Покупная продукция
10. Трубы ПЕРТ

11. Трубы БАИКАЛ
12. Гофрированные трубы
13. Комплект для уборки VERDE

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

### ***Расходы от обычных видов деятельности***

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

### ***Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов***

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально выручке от реализации.

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы. Коммерческие расходы, учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально выручке от реализации.

### ***Учет расчетов по налогу на прибыль***

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

## **IV. Изменения учетной политики**

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

## **V. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### ***Основные средства***

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Незавершенные капитальные вложения***

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **Учет материально-производственных запасов и готовой продукции**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

### **Дебиторская задолженность.**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

### **Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).**

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Кредиторская задолженность.**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

### **Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов**

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 и списываются в полном размере ежемесячно на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы"

### **Заемные средства**

Информация по займам, кредитам, другим заемным обязательствам:

<b>Всего:</b>	<b>735 026</b>
---------------	----------------

## **Краткосрочные заемные средства**

Банк / Заимодавец	Вид кредитного продукта	Сумма задолженности (основного долга), тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения (по договору)	Ставка, % годовых
Сбербанк	01970019/00732100	10 026,00	26.09.2019	По графику в 2023 г , окончание действия договора 25.09.2024	10,50%
Сбербанк	N7M-1-7HO6BRTW	200 000	08.02.2023	Окончание действия договора 08.08.2024	ключевая ставка Банка России+1,55%
Сбербанк	N7M-1-7UAVSM23	525 000	29.03.2023	Окончание действия договора 29.09.2024	ключевая ставка Банка России+1,7%
<b>Итого</b>		<b>735 026,00</b>			

## **Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочных заемных средств Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года не имеет

### **Налоги**

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 383 351 тыс. руб.

За 2023 год начислен налог на имущество в сумме 6 094 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 602 414 тыс. руб., налог на прибыль начислен в размере 120 483 тыс. руб.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в 2023 г. составил 116 139 тыс. руб.

Постоянные различия, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 5 282 тыс. руб.

Временные различия, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: - 938 тыс. руб.

### **Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице в тысячах рублей:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2022	2023
Брак в переработку	0,00	454,03
Вторичное сырье	0,00	2 172,68
Гофрированные трубы	31 988,39	45 641,16
Покупная продукция	1 111 252,82	760 370,63
Полуфабрикат	6 780,18	6 141,56
Реализация лома	3 017,78	0,00
РТИ	8,18	14 925,80
Трубы ВАКАЛ	51 410,49	73 053,67
Трубы водонапорные	353 461,54	382 815,22
Трубы водонапорные с алюминиевой фольгой	242 585,77	256 903,05
Трубы водонапорные со стекловолокном	1 050 445,34	1 198 180,56
Трубы канализационные внутренние	767 662,65	917 677,51
Трубы канализационные малoshумные	59 878,04	107 293,33
Трубы канализационные наружные	356 092,21	446 647,47
Трубы ПЕРТ	203 418,15	227 865,49
Трубы полиэтиленовые	256 568,68	295 043,71
Услуги	538,99	3 126,25
Фитинги водонапорные комбинированные	642 099,89	861 187,86
Фитинги водонапорные пайка	376 679,14	442 772,68
Фитинги канализационные внутренние	562 892,12	699 843,43
Фитинги канализационные малoshумные	32 767,88	53 625,42
Фитинги канализационные наружные	98 409,57	128 126,51
Фитинги полиэтиленовые	91 159,08	50 253,48
<b>Общий итог</b>	<b>6 299 116,88</b>	<b>6 974 121,49</b>

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице в тысячах рублей:

Наименование показателя	Код	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	4 411 026,27
Расходы на оплату труда	5620	462 428,91
Отчисления на социальные нужды	5630	124 670,32
Амортизация	5640	177 293,76
Прочие затраты	5650	711 052,28
Итого по элементам	5660	5 886 471,54
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>5 886 471,54</b>

Общехозяйственные расходы	Сумма
Амортизация зданий, сооружений (26)	229,14
Амортизация прочих основных средств (26)	13 963,96
Амортизация прочих основных средств (26+НУ)	32,95

Амортизация транспортных средств (26)	7 484,44
Аренда зданий и помещений (26)	4 200,46
Аренда земли (26)	53,16
Аудиторские услуги (26)	199,50
Вывоз ТБО (26)	489,47
ГСМ (26)	326,57
Добровольное мед.страхование (26)	386,30
Информационно-вычислительные услуги (26)	3 015,13
Командировочные расходы (26)	571,60
Командировочные расходы/авиа/жд перевозка (26)	8 429,02
Командировочные расходы/проживание (26)	755,85
Командировочные расходы/суточные (26)	940,97
Консультационные услуги/подбор персонала (26)	3 874,88
Лизинг автотранспорта (26)	32 008,37
Личное страхование (26)	719,86
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (26)	198,38
Материалы на ремонт административных зданий (26)	1 721,62
Материалы прочие: канцтовары, хоз.товары, картриджи и прочее (26)	5 551,31
Нотариальные и юридические услуги (26)	2 470,00
ОСАГО (26)	5,03
Офисная техника/мебель	16,98
Охрана труда и техника безопасности (26)	3 612,60
Передача ТМЦ в эксплуатацию (26)	2 613,06
Подготовка и обучение кадров (26)	1 031,02
Подписка на периодические издания и приобретение литературы (26)	46,27
Почтово-телеграфные и курьерские расходы (26)	174,25
Представительские расходы (26)	902,62
Прочее страхование (26)	12,12
Расходы по обязательному страхованию от НС (26)	426,83
Расходы по отчислениям в фонды (26)	25 532,27
Ремонт и обслуживание производственного оборудования	-467,64
Списание расходов на лицензии (26)	1 901,03
Списание расходов на программное обеспечение (26)	3 831,51
Страхование имущества (26)	407,98
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (26)	8 141,23
Услуги доставки грузов (26)	13 613,98
Услуги на пожарную безопасность (26)	48,16
Услуги на природоохранную деятельность (26)	7,58
Услуги охраны (26)	1 245,99
Услуги по водоснабжению (26)	93,64
Услуги по изготовлению документов кадастрового и технического учета пп. 40 п. 1 ст. 264 НК РФ (26)	252,00
Услуги по предоставлению электроэнергии (26)	4 788,31
Услуги по ремонту зданий,помещений (26)	38 642,35
Услуги по ремонту и ТО прочих ОС (26)	776,65
Услуги по ремонту машин и оборудования (26)	74,27

Услуги по теплоснабжению (26)	231,69
Услуги по техническому обслуживанию машин и оборудования (26)	100,38
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (26)	295,50
Услуги прочие хозяйственные (26)	1 814,65
Услуги связи (26)	1 853,01
Услуги сторонних организаций по обслуживанию транспортных средств(мойка,ремонт,то и т.д) (26)	25,00
Фонд оплаты труда (26)	94 062,08
Членские взносы (26)	270,59
<b>Итого</b>	<b>294 005,90</b>

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>Сумма</b>
Амортизация НМА (44)	465,60
Амортизация прочих основных средств (44)	5 830,65
Амортизация транспортных средств (44)	3 748,67
Аренда зданий и помещений (44)	16 870,90
ГСМ (44)	108,88
Доп.затраты на упаковку продукции на складе (44)	18 131,95
Доработка сайта (44)	39,60
Информационно-вычислительные услуги (44)	1 387,85
Командировочные расходы (44)	19,79
Командировочные расходы/проживание (44)	10,82
Командировочные расходы/суточные (44)	31,00
Комиссионное вознаграждение (44)	2 050,13
Лизинг автотранспорта (44)	216,87
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (44)	321,91
Материалы прочие: канцтовары, хоз.товары, картриджи и прочее (44)	1 450,03
Неисключительное право на использование Товарных знаков(44)	60 000,00
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	18,10
Передача ТМЦ в эксплуатацию (44)	2 523,56
Подготовка и обучение кадров (44)	95,25
Представительские расходы (44)	16,88
Представительские расходы (Питание)	1 884,42
Прочие расходы на выставку (44)	5 891,04
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1) (44)	13 884,93
Расходы на рекламу (44)	1 470,15
Расходы на спец одежду и обувь (44)	43,56
Расходы на спецодежду (44)	1,13
Расходы по обязательному страхованию от НС (44)	451,94
Расходы по отчислениям в фонды (44)	28 139,86
Рекламация (44)	1 713,29
Ремонт зданий, помещений (44)	0,01
Списание расходов на лицензии (44)	2,88
Списание расходов на программное обеспечение (44)	0,17
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (44)	6 057,06
Услуги доставки грузов(44)	63 600,62
Услуги по предоставлению электроэнергии (44)	12 057,07

Услуги по промоддержке выставочных мероприятий (44)	5 856,60
Услуги по ремонту и обслуживанию ОС (44)	1 357,50
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (44)	353,70
Услуги пользования ЭДО (44)	24,26
Услуги по продвижению товара на торговых площадках (44)	21 913,87
Услуги прочие хозяйственные (44)	67 259,21
Фонд оплаты труда (44)	100 098,61
Членские взносы (44)	178,07
<b>Итого</b>	<b>445 578,38</b>

### **Прочие доходы и расходы**

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице в тысячах рублей:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Сумма</b>
Аренда зданий/помещений/транспорта	51 396,73
Благотворительность	34,82
Возмещение по страховому случаю/ОСАГО/КАСКО	116,42
Возмещение понесенных расходов	404,12
Возмещение убытков (подп. 13 п. 1 ст. 265)	84,47
Гос.пошлина	91,90
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	18 683,82
Компенсация маркетплейса	2 608,46
Компенсация расходов по претензиям	4 595,69
Корректировка поступления прошлых лет	20,77
Корректировка реализации прошлых лет	767,69
Курсовые разницы	30 469,20
Оприходование излишков	8 656,04
Ответственное хранение	300,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	171,45
Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году	6 166,23
Перевозка груза	745,68
Продажа ОС	5 482,28
Продажа ТМЦ	14 073,53
Проценты по кредитам/займам	8 295,98
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1)	115,72
Резерв по сомнительным долгам (поставщики)	993,73
Списание Кредиторской задолженности	56 405,00
Сублизинг/сублицензия	1 639,20
Субсидии/гранты из бюджета	537,11
Услуги по ремонту Брасберг	171,00
Услуги по ремонту Верде	59,60
Курсовые разницы	-17 181,44
НДС прочая реализация	-12 352,56
<b>Итого</b>	<b>183 552,66</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>Сумма</b>
Администр. штрафы	335,52

Аренда зданий/помещений/транспорта	37 078,65
Безвозмездная передача	2 352,47
Благотворительность	456,63
Благоустройство территории	85,74
Возмещение понесенных расходов	2,29
Возмещение убытков (подп. 13 п. 1 ст. 265)	2 833,00
Выкуп лизингового оборудования, находящегося на балансе лизингополучателя	889,98
Гос.пошлина	429,11
Дисконтный % по лизингу/аренде	24 599,19
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	18 701,86
Комиссия по аккредитивам	172 248,43
Компенсация маркетплейса	52,99
Компенсация расходов по претензиям	2 754,28
Корректировка поступления прошлых лет	0,06
Корректировка реализации прошлых лет	1 783,07
Лизинг ФСБУ 25 2018 (не принимаемые в НУ)	-12 549,03
Налоги	6 327,30
Неучитываемые в НУ (работы, услуги)	8 644,47
Ответственное хранение	50,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 302,95
Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году	593,58
Перевозка груза	124,28
Питание неопределенного круга лиц	14 887,00
Подарки сотрудникам/клиентам	645,93
Продажа ОС	1 237,69
Продажа ТМЦ	11 559,14
Проценты по кредитам/займам	110 501,82
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1)	711,56
Резерв по сомнительным долгам (покупатели)	164 172,54
Резерв по сомнительным долгам (поставщики)	38 395,26
Списание Дебиторской задолженности (принимаемая в НУ)	86 412,74
Сублизинг/сублицензия	273,20
Таможенные пошлины и сборы	12,00
Услуги банка	3 513,23
Услуги по ремонту Брасберг	288,05
Услуги по ремонту Верде	112,30
Услуги по ремонту ВОМ	40,73
Штрафные санкции за нарушение условий договора (ст.265 п.1 пп.13)	0,01
НДС прочая реализация	-12 352,56
<b>Итого</b>	<b>690 507,42</b>

### **Условные обязательства или активы, оценочные обязательства и резервы.**

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н по оценочному обязательству:

Величина оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2022г. составила 26 195 тыс. руб., на 31.12.2023 г.-24 349 тыс. руб.

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	20 563,00	31 047,00	29 697,00	19 213,00
Страховые взносы	5 529,00	8 763,00	8 261,00	5 027,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	103,00	153,00	140,00	90,00
<b>Итого</b>	<b>26 195,00</b>	<b>39 963,00</b>	<b>38 098,00</b>	<b>24 330,00</b>

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 205 458 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам	Остаток на начало	Использовано	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Поставщики	803,00	278,00	13 532,00	14 057,00
Покупатели	59 496,00	57 132,00	189 036,00	191 400,00
<b>Итого</b>	<b>60 299,00</b>	<b>57 410,00</b>	<b>202 568,00</b>	<b>205 457,00</b>

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

### **Незавершенные судебные разбирательства**

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации	Дата завершения судебного дела
1.	ООО «РТП»	ООО "ФЛАГМАН"	Первая инстанция (исковое заявление принято к производству в порядке упрощенного производства)	Взыскание неосновательного обогащения (13 200,00 рублей)	0%	14.02.2024
2.	ООО «РТП»	ООО "ТЕХНОРЭД"	Первая инстанция (исковое заявление принято к производству в порядке упрощенного производства)	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг (65 000,00 рублей)	0%	17.01.2024
3.	ООО «РТП»	ООО "ПРОРУБИМ"	Первая инстанция (исковое заявление)	О неисполнении или ненадлежа-	0%	1 квартал 2024 года

			принято к производству в порядке упрощенного производства)	щем исполнении обязательств по договорам строительного подряда (124 446,40 рублей)		
4.	ООО «РТП»	Махош Элла Альбечевна	Первая инстанция (исковое заявление принято к производству)	Взыскание денежных средств в размере 1 436 308 рублей	0%	22.01.2024

### ***Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества***

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

### ***Информация по сегментам***

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

### ***Исправления ошибок.***

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

### ***События после отчетной даты***

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Ухудшение экономической ситуации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределённости на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

### **Обеспечения обязательств.**

В таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности отражены следующие обязательства по состоянию на 31.12.2023 г.:

- Договора залога со Сбербанком в размере 256 331 тыс. руб. (Производственные линии, контейнерная электрогенераторная установка).
- Договор об ипотеке с АО «Альфа-банк» 4 300 тыс.руб. (нежилое помещение, газопровод, земельный участок).

Объекты используются в деятельности Общества без ограничений.

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Юров Максим Александрович**  
(расшифровка подписи)

**14 марта 2024 года**