ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«РТА»

юридический адрес:
620102, г.Екатеринбург, ул.Белореченская, д.4, оф.71
ИНН 5948995035 КПП 665801001, ОГРН 1145958006237
Тел./факс (343) 222-29-91

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РТА» (далее «Общество») образовано 21.02.2014г.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
-Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие.

Единица измерения – тыс. рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 620102, г. Екатеринбург, ул. Белореченская, д. 4, оф. 71.

К органам управления Общества относятся:
- Общее собрание участников,
- Генеральный директор.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Участниками являются:
- Агапов А.С. с долей 10 процентов;
- Кустов К.Н. с долей 90 процентов.

Генеральный директор Общества Агапов Александр Сергеевич.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 59 человек.

Обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, в Обществе нет.

Наличие обособленных подразделений, место их регистрации и численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года приведено в таблице.

Наименование ОП	Место нахождения/регистрация	Численность
ООО «РТА»	620102, г. Екатеринбург, ул. Белореченская, д. 4, оф. 71.	21
ООО «РТА» ОП г. Екатеринбург	620066, г. Екатеринбург, ул. Раевского, стр. 11В	20
ООО «РТА» ОП г. Челябинск	454106, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, дом № 44, строение 1, оф.7	3
ООО «РТА» ОП г. Пермь	614513, Пермский край, Пермский р-н, Хмели д., Космонавтов ш., 316 А.	7
ООО «РТА» ОП г. Тюмень	625041, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Фирменная, д. 1.	8

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, доходы будущих периодов, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов их учет ведется на забалансовом счете, при эксплуатации возложить ответственность за контроль их движения на руководителей подразделений, в которые переданы данные материальные ценности.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Срок полезного использования устанавливается обществом самостоятельно, исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом. Основание: п. 28 ПБУ 14/07.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2022 – 2023 г. не было.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статьям «Основные средства» и «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные и прочие финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы отражаются по строке 1210 бухгалтерского баланса, оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Общество подтверждает наличие запасов в ходе инвентаризаций, проводимых в последнем квартале отчетного периода.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов по программному обеспечению; расходы на приобретение лицензий, сертификацию продукции, работ и услуг; расходы на страхование) списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы» раздела II бухгалтерского баланса.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются: депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные). Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 12 месяцев с момента приобретения финансовых вложений**.**

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Кредиты и займы полученные

С целью формирования достоверной и полной информации о финансовых результатах деятельности Общества проценты, начисленные по заемным средствам, учитываются в составе статьи затрат «Проценты по кредитам и займам».

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

11. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

13. Доходы

Выручка от реализации товаров признается по дате подписания ТОРГ-12/УПД и после фактической передачи товара. При реализации товара с особым переходом права собственности, по которым право собственности на товар переходит после 100% оплаты учитывается в Обществе на счете 45 «Товары отгруженные» до момента перехода права собственности, выручка по данным товарам признается после 100% оплаты.

Выручка от оказания услуг, выполненных работ признается по дате подписания акта об оказанных услугах/УПД и после выполнения работ, оказания услуг.

14. Расходы

Учет прямых затрат на каждый вид деятельности ведется методом прямого учета затрат.

Расходы на производство, собранные на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство», подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» в разрезе каждого вида деятельности, незавершенное производство отражается в учете по прямым статьям расходов.

Расходы на продажу, учитываются на счете 44 исписываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме, распределению между нереализованными товарами и проданными товарами подлежат только расходы на транспортировку товаров.

Общехозяйственных расходы, учитываются на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

15. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год изменения не вносились.
В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год вносились следующие изменения:
В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» приказываю внести следующие изменения в учетную политику для целей бухучета на 2022 год.

1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно.
   Основание: пункты 51, 52 ФСБУ 6/2020.
2. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.
   Основание: пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020.
3. Организация определяет фактическую себестоимость капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику, без корректировки на ретроскидки, уступки, вычеты, премии.
   Основание: пункт 4 ФСБУ 26/2020.
4. Организация не корректирует подлежащую уплате поставщикам и подрядчикам сумму по договору на плату за отсрочки (рассрочки) вне зависимости от периода, на который они предоставлены.
   Основание: пункт 4 ФСБУ 26/2020.
5. Организация не проверяет стоимость капитальных вложений на обесценение.
   Основание: пункт 4 ФСБУ 26/2020.

6. Организация учитывает в сумме фактических затрат в капитальные вложения уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику, продавцу, подрядчику при осуществлении капитальных вложений суммы.
   Также затратами являются:
   - стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
   - амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;

   Все иные затраты относятся к расходам текущего периода, а именно:
   - затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
   - заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
   - связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
   - величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
   - иные затраты.

   Основание: пункт 4 ФСБУ 26/2020.
7. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше **100 000** руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении 1.
   Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
8. Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом

   Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.
9. Организация начисляет амортизацию за месяц.
   Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020.
10. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.
    Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.
11. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.
    Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.
12. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.
    Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.
13. Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.
    Основание: пункт 28 ФСБУ 25/2018.
14. Организация вправе по отдельным предметам аренды не признавать их в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды, который отвечает условиям, указанным в пункте 12 ФСБУ

25/2018.
Основание: подпункт «в» пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

15. Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.
Основание: абзац 6 пункта 13 и абзац 2 пункта 14 ФСБУ 25/2018.
16. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Основание: абзац 6 пункта 13 и абзац 2 пункта 14 ФСБУ 25/2018.
17. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.
Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.
18. В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно.
Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.
19. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.
Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства (строка 1150), рублей.

Основные средства	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
FIAT DOBLO ZFA263000M6S09001 (H712AX/196)		54 541,53	685 337,58
Volkswagen Polo XW8ZZZ61ZLG032777		137 765,92	272 707,65
Автомобиль FIAT Doblo VIN ZFA263000M6S50737 (O286BУ196)		137 858,32	892 258,67
Автомобиль FIAT Doblo VIN ZFA263000M6S50563 (O870BT/196)		293 716,14	892 261,91
Автомобиль FORD TRANSIT X2FXXXESGXKM43001 (г/н O980AK/196)		167 166,54	835 832,94
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAFS035LL1253961 (Челябинск)		13 459,25	174 970,26
Автомобиль LADA LARGUS(VIN XTAFS025LM1390893) г/н H616УЕ196	239 185,65	390 250,29	
Автомобиль Lada Granta VIN XTA219040P0931123, белый, г/н C605PE196	1 629 452,89		
Автомобиль Land Rover Range Rover SALKA9B70PA037468	19 599 009,01		
Автомобиль NISSAN ALMERA Z8NAJL10060586388			
Автомобиль NISSAN ALMERA Z8NAJL10060871542			
Автомобиль NISSAN ALMERA Z8NAJL10060962654		344 327,04	
Автомобиль NISSAN ALMERA Z8NAJL10061086988		36 507,72	
Автомобиль Volkswagen Polo VIN XW8ZZZCKZMG024642 H679HT/196)	68 865,48	1 145 437,09	619 788,60
Автомобиль Тойта Land Cruiser 200 JTMCV02J704298804			1 990 468,89
Аппарат высокого давления 1.064-900.0 HDS 5/11 U*EU (автомойка)	17 460,24		55 555,20
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-13-10MCT	0,00	12 039 164,49	2 395 004,77
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-14-20MCT	0,00	12 382 993,38	882 914,04
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-14-21MCT	0,00	3 746 062,38	882 402,23
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-21-23MCT	10 725 801,09	7 003 007,68	
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-21-24MCT	11 044 291,38	3 352 272,78	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-33MCT	2 913 604,05	4 471 660,65	4 578 520,74
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-35MCT	5 528 690,32	5 131 359,00	8 477 325,04
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-36MCT	2 670 454,62	2 233 333,43	4 034 090,94
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-38MCT	3 562 170,33	6 591 852,76	5 381 150,97

Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-39MCT	4 169 229,22	54 541,53	6 093 488,76
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-40MCT	1 833 333,42	137 765,92	2 633 333,39
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-42MCT	5 461 820,85	137 858,32	7 721 884,72
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-44MCT	6 592 360,06	7 910 832,10	9 229 304,14
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-48MCT	6 870 190,00	8 178 797,67	9 487 405,35
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-19-54MCT	7 255 495,45	8 499 294,67	9 743 093,83
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-69MCT	14 107 036,31	15 834 428,51	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-70MCT	16 780 426,75	18 794 077,99	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-72MCT	12 725 425,49	14 237 357,21	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-73MCT	12 759 082,48	14 275 013,08	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-74MCT	12 503 040,98	13 945 699,58	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-75MCT	15 215 915,25	16 938 471,69	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-82MCT	0,00	13 082 815,92	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-85MCT	12 246 025,48		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-86MCT	15 018 555,85		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-87MCT	14 877 220,66		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-88MCT	14 769 188,55		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-89MCT	16 181 737,06		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-90MCT	16 202 182,17		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-91MCT	16 462 100,89		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-92MCT	16 671 174,97		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-93MCT	16 243 604,34		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-94MCT	17 407 740,86		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-95MCT	17 925 598,26		
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-96MCT	17 758 041,45		
Башенный кран MITSUBER MCT200FR №200-17-10MCT	1 602 272,69	2 011 363,61	2 420 454,53
Башенный кран MITSUBER MCT200FR №200-17-11MCT	4 254 547,59	5 364 429,57	6 474 311,51
Башенный кран MITSUBER MCT200FR №200-17-12MCT	4 758 960,70	5 857 182,42	6 955 404,18
Башенный кран QTZ200 №200-22-29	13 353 109,34		
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301739	17 480 689,78		
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301740	17 480 688,90		
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301742	20 646 142,01		
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301743	20 642 476,34		
Блок модуль 4500*2400*2600 мм (туалет/душ)	218 442,60	282 377,04	
Блок модуль 4500*2400*2600 мм (туалет/душ)	218 442,60	282 377,04	
Вентилятор осевой		7 394,46	29 577,80
Вентилятор осевой		7 394,46	29 577,80
Ворота распашные ВРК с калиткой	282 553,00	292 496,20	
Ворота распашные ВРК с калиткой	282 553,00	292 496,20	
Ворота распашные	221 171,18	228 797,78	
Вывеска световая ООО "РТА"	18 604,63	28 752,61	38 900,62
Выпрессовщик шкворней	148 461,54		
Гайковерт импульсный Bosch GDS	4 837,84	24 189,22	43 540,57
Гидростанция (Гидравлический насос)	36 194,02	48 603,41	61 012,85
Дизельный генератор		10 555,54	42 222,20
Дизельный генератор		10 555,54	42 222,20
Дизельный генератор		10 555,54	42 222,20

Дизельный генератор		10 555,54	42 222,20
Здание административное нежилое кирпичное 66:41:0703008:227 73,9м2	1 524 542,68	1 717 116,52	1 909 690,36
Здание нежилое 2 эт. из прочих материалов 66:41:0703008:229 26,2м2	346 454,86	390 217,54	433 980,22
Здание нежилое 3 эт. административно-бытовое кирпичное 66:41:0703007:182 (Раевского 11-в) 169,3м2	3 898 895,00	4 391 387,00	4 883 879,00
Здание нежилое гараж из прочих материалов 66:41:0703007:217 1081,3м2	12 394 625,76	13 960 262,64	15 525 899,52
Здание нежилое железобетонное 66:41:0703008:235 (Шоферов 15) 66,6м2	621 195,60	699 662,40	778 129,20
Здание нежилое железобетонное 66:41:0703008:237 (Шоферов 15) 26,6м2	588 369,64	662 689,96	737 010,28
Здание нежилое кирпичное 2 эт. склад 66:41:0703008:238 250,3м2	2 727 212,70	2 888 427,30	3 049 641,90
Здание нежилое кирпичное 66:41:0703008:228 (Шоферов 15) 23,5м2	248 927,46	280 370,94	311 814,42
Здание нежилое кирпичное 66:41:0703008:231 (Шоферов 15) 17,6м2	810 767,60	913 180,40	1 015 593,20
Здание нежилое кирпичное 66:41:0703008:233 (Шоферов 15) 31,1м2	329 526,02	371 150,34	412 774,62
Здание нежилое металлическое 66:41:0703008:236 (Шоферов 15) 114,2м2	1 065 753,48	1 128 753,72	1 191 753,96
Здание нежилое производственное кирпичное 66:41:0703008:230 17,6м2	124 237,24	139 930,36	155 623,48
Здание нежилое склад смешанные 66:41:0703007:236 479,4м2	5 240 586,18	5 902 555,02	6 564 523,86
Здание складское нежилое кирпичное 66:41:0703008:226 114,2м2	224 542,40	252 905,60	281 268,80
Здание складское нежилое кирпичное 66:41:0703008:232 73,7м2	745 577,32	839 755,48	933 933,64
Земельный участок 66:41:0000000:112599 (Шоферов 15)	17 507 250,00	17 507 250,00	17 507 250,00
Земельный участок 66:41:0703006:6 (Раевского 11-в)	32 163 735,00	32 163 735,00	32 163 735,00
Импульсивный ударный гайковерт		6 689,82	26 759,33
Импульсивный ударный гайковерт		6 689,82	26 759,33
Импульсивный ударный гайковерт		6 689,82	26 759,34
Импульсивный ударный гайковерт		6 689,82	26 759,33
Комплект стеллажного оборудования	144 865,50	187 265,10	
Компрессор, БП0000095		10 925,94	43 703,73
Компрессор, БП0000096		10 925,94	43 703,74
Компрессор, БП0000097		10 925,94	43 703,73
Кондиционер DAIKIN FTXF50A/RXF50A с зимним комплектом "Айсберг"	96 867,53	123 900,29	
Кондиционер IGC RAS/PAC-18AX	11 430,19	31 024,81	50 619,39
Машина моечная AM1150LK с открытием крышки 85 градусов, с откидными рампами	384 094,93	496 512,97	
Мебель для тех автомобиля, МОДУЛЬ 1300х450 Н1400 ЛПБ04	19 230,43	33 653,23	48 076,03
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000098		11 018,51	44 074,07
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000099		11 018,51	44 074,07
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000100		11 018,51	44 074,07
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000101		11 018,50	44 074,06
Погрузчик фронтальный ML333N XUG0300FEECB00369	1 083 333,33		
Профессиональный производственный пылесос, БП0000102		10 423,14	41 692,54
Профессиональный производственный пылесос, БП0000103		10 423,14	41 692,53
Система локальной очистки сточных вод 8 А	101 162,77	113 182,09	
Сканер Fcar F7G Full Set	201 764,75	236 352,95	
Сканер Fcar F7G Full Set	233 470,60		
Сканер Fcar F7G Full Set	250 823,54		
Сооружение транспортное (железнодорожный подъезной путь) 66:41:0703008:234			2 947 200,00
Сплит GREEN GRI/GRO, БП0000035	2 881,47	8 644,44	14 407,44
Станок настольный сверлильный по металлу			16 759,01
Станок токарный 16К25 б/у, зав.№ 15271			19 541,56
Стеллаж, БП0000076	55 190,25	64 518,21	73 846,17

Стеллаж, БП0000078	69 760,69	81 551,21	93 341,69
Стенд универсальный для ремонта ДВС, КПП, мостов и др. весом до 3000кг	128 725,53	152 490,21	
Стол руководителя левый, 2115*1180*750		5 252,44	13 131,04
Тепловая дизельная пушка, БП0000104		8 664,82	34 659,33
Тепловая дизельная пушка, БП0000105		8 664,82	34 659,34
Тепловая дизельная пушка, БП0000106		8 664,82	34 659,33
Штабелер ручной Pro Lift MS 1516	1 118,15	14 536,01	27 953,87
Итого (1150)	**551 032 578,22**	**292 048 287,04**	**185 943 954,81**

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы по незавершенному строительству и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств

Наличие незавершенных капитальных вложений за 2020 – 2023 г. приведены в таблице.

Прочие внеоборотные активы	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
счет 08.03			
Техно-торговый центр спецтехники в г. Екатеринбург кадастровый номер 66:41:0610005:58	0	0	36 257 925,95
счет 08.04.			
Башенный кран QTZ200 №200-22-29	0	8 739 198,36	
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-21-23MCT	0	0	12 226 037,96
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-69MCT	0	0	12 823 329,36
Система локальной очистки сточных вод 8 А	0	0	121 194,97
Итого по строке 1190	**0**	**8 739 198,36**	**61 428 488,24**

3.2. Оборотные активы

3.2.1. «Запасы»

В строке 1210 «Запасы» отражены товарно-материальные ценности, учитываемые обществом на счетах 41 «Товары», 10 «Сырье и материалы», 44 «расходы на продажу» (прямые транспортные расходы).

Наличие и движение запасов за 2022 – 2023 г. приведены в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)		
		себе-стоимость	балансовая стоимость		себе-стоимость		себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023 г.	362 148	362 148	2 425 598	(2 121 237)	X	666 509	**666 509**
	за 2022 г.	232 000	232 000	1 165 489	(1 035 341)	X	362 148	362 148
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	7 013	7 013	24 315	(28 980)	12 640	2 348	2 348
	за 2022 г.	2 706	2 706	25 792	(21 484)	12 679	7 013	7 013
Готовая продукция	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023 г.	354 699	354 699	2 184 948	(1 876 010)	3 107 247	663 637	663 637
	за 2022 г.	228 659	228 659	989 909	(863 869)	1 326 206	354 699	354 699
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	129 898	(129 898)	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	89 479	(89 479)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	436	436	86 436	(86 349)	-	523	523
	за 2022 г.	635	635	60 309	(60 509)	-	436	436

Запасы в залоге отсутствуют. Признаков обесценения запасов не выявлено.

3.2.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022 – 2023 г., отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса, приведены в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступление	выбыло		
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	345 068	176 513	-328 364	-1 106	192 111
	за 2022 г.	171 153	318 867	-144 675	-277	345 068
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	21 672	127 056	-12 850	-650	135 228
	за 2022 г.	36 526	12 542	-27 130	-266	21 672
Авансы выданные	за 2023 г.	294 644	13 084	-292 770	-372	14 586
	за 2022 г.	111 680	289 908	-107 455	-5	294 128
Прочая	за 2023 г.	28 752	36 373	-22 744	-84	42 297
	за 2022 г.	22 947	16 417	-10 090	-6	29 268
Итого	за 2023 г.	345 068	176 513	-328 364	-1 106	192 111
	за 2022 г.	171 153	318 867	-144 675	-277	345 068

Просроченная и сомнительная задолженность на отчетные даты отсутствует.

3.2.3. Финансовые вложения

В строке 1240 отражены финансовые вложения, наличие и движение которых за 2022 – 2023 г. приведены в таблице.

Наименование показателя	Период, год	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость
Краткосрочные - всего	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Депозиты	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют

3.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 отражены денежные средства и денежные эквиваленты Общества на отчетные даты, которые указаны в таблице.

Наименование показателя	**На 31.12.2022 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2022 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2021 (тыс. руб.)**
Средства на расчетных счетах	27 939	1 283	2 786
Денежные средства в кассе	203	12	228

Итого денежные средства	**28 142**	**1 295**	**3 014**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (внутригрупповые депозиты)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты			
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**28 142**	**1 295**	**3 014**

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей, который принадлежит Кустову Константину Николаевичу в размере 9 000,00 рублей и Агапову Александру Сергеевичу в размере 1 000,00 рублей.

3.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Не распределенная прибыль на конец 2023г. составила 445 726 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета чистая прибыль за 2023г. составила 251 060 тыс. руб., за 2022г. – 104 342 тыс. руб. Решения о распределении прибыли собственниками Общества в отчетном году принято не было.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой прибыли за отчетный год, составила 56 714 тыс. руб., за 2022г. – 22 685 тыс. руб.

3.4. Обязательства

3.4.1. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2022 – 2023г., отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, приведены в таблице

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	469 064	278 146	0	-495 479	0	251 731
	за 2022 г.	295 226	308 727	0	-134 884	-5	469 064
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	134 670	196 347	0	-112 756	0	218 261
	за 2022 г.	90 363	124 902	0	-80 595	0	134 670
авансы полученные	за 2023 г.	254 102	28 127	0	-253 313	0	28 916
	за 2022 г.	203 882	183 118	0	-53 950	-5	333 045
прочая	за 2023 г.	80 292	53 672	0	-129 410	0	4 554
	за 2022 г.	981	707	0	-339	0	1 349
Итого	за 2023 г.	469 064	278 146	0	-495 479	0	251 731
	за 2022 г.	295 226	308 727	0	-134 884	-5	469 064

3.4.2. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства

Наличие и движение краткосрочных и долгосрочных заемные обязательства за 2022 – 2023 г., отраженные по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса, приведены в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2022 (руб.)	Поступление	Погашение	На 31.12.2023 (руб.)
Займы	105 802 806,38		55 220 806,38	50 582 000,00
Кредиты	241 630 991,37	670 752 684,00	222 099 592,45	690 284 082,92
Итого долгосрочные	**347 433 797,75**	**670 752 684,00**	**222 099 592,45**	**740 866 082,92**

обязательства				
Кредиты	0	0,00	0,00	0
Проценты по кредитам	0	0,00	0,00	0
Займы	0	0,00	0,00	0
Проценты по займам	0	0,00	0,00	0
Итого краткосрочные обязательства	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

3.5. Выручка от продаж

Выручка Общества за 2022 г., 2023г. по видам деятельности, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, приведена в таблице

Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
Выручка	**2 441 153**	**1 197 385**
Реализация техники	2 201 913	1 015 038
Реализация товаров	66 632	47 229
Предоставление имущества в пользование	108 541	91 914
Услуги по доставки груза	-	-
Реализация услуг (ремонт и техническое обслуживание техники)	64 067	43 204

3.6. Затраты на производство

Затраты на производство, отраженные по строкам 2120, 2210 и 2220 за 2022 – 2023 г. складываются из показателей, которые приведены в таблице

Наименование показателя	за 2023г. (тыс. руб.)	за 2022г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	37 120	26 831
Расходы на оплату труда	101 028	53 678
Отчисления на социальные нужды	17 066	10 864
Амортизация	52 974	38 829
Прочие затраты	94 242	52 769
Себестоимость товаров	1 786 544	848 244
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 088 974**	**1 031 215**

3.7. Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2022г., 2023г., отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах, приведены в таблице

Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
Прочие доходы	**166 833**	**88 569**
Реализация прочих услуг	4 999	2 001
Реализация основных средств	130 417	157
Реализация материалов, прочих активов, оприходование товаров	23	12 656
Положительная курсовая разница	24 212	65 066
Отклонения курса продажи (покупки) от курса ЦБ	3 699	6 657
Прочие доходы	3 483	2 032

3.8. Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2022г., 2023г., отраженная по строке 2350 отчета о финансовых результатах, приведена в таблице

Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
Прочие расходы	**167 696**	**114 749**
Расходы, связанные с реализацией основных средств	111 443	6

Услуги кредитных организаций	3 885	3 862
Отрицательная курсовая разница	41 695	60 478
Отклонения курса продажи (покупки) от курса ЦБ	7 005	8 475
Госпошлина	183	78
Прочие расходы	3 485	41 850

3.9. Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Налог на прибыль согласно декларации составил 56 714 тыс. руб.

Разница в прибыли между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлена разницами в порядке признания расходов по лизинговому имуществу, а также не учитываемыми для налога на прибыль прочими расходами.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Руководство Общества не исключает, что в отношении некоторых операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2023 незавершенные на отчетную дату существенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком, и решения, по которым будут приняты в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод организации, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

Соответственно внесенным изменениям скорректированы связанные показатели и поясняющие таблицы по соответствующим статьям.

3.11. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
Агапов Александр Сергеевич	Основной участник и Исполнительный орган	Выплата заработной платы Дивиденды не выплачивались
Кустов Константин Николаевич	Участник	Дивиденды не выплачивались
ООО «Билдинг Кран»	Прочие связанные стороны	Выручка без НДС – 25 225 тыс. руб. Закупки без НДС – 215 376 тыс. руб. Перечисления с р/с (с НДС) – 71 889 тыс. руб. Поступления на р/с (с НДС) – 0

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала, под которым понимается генеральный директор, руководители осп, коммерческий директор, главный бухгалтер, за 2023 год составила 132 840 тыс. руб.

С данного вознаграждения начислено и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 17 817 тыс. руб., страховых взносов в сумме 22 021 тыс. руб.

3.12. Информация по сегментам деятельности

Согласно Учетной политике Общество при подготовке бухгалтерской отчетности не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (ПБУ 12/2010, п.2).

3.13. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют планы по прекращению каких-либо видов деятельности. Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять в обозримом будущем.

3.14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3.15. Сведения о рисках

1. ***Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Представленная информация демонстрирует подверженность Общества финансовым, правовым, региональным, и другим рискам.

2. ***Механизм управления рисками***

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Руководство Общества рассматривает и утверждает принципы управления каждым из рисков, эти принципы приведены ниже.

3. ***Финансовые риски***

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков: рыночных рисков (включая риск изменения процентной ставки, валютный риск), риска ликвидности и кредитного риска.

3.1. Рыночный риск

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, который может оказывать влияние на размер активов, обязательств и будущих операций Общества. Основным фактором, имеющим негативное влияние на сбыт товаров и услуг, является жесткая конкуренция на рынке. Целью управления рыночным риском является управление подверженностью Общества потенциальным рыночным рискам и осуществление контроля за ними, а также оптимизация доходности в условиях рисков. Это - внедрение гибкой ценовой политики, совершенствование сервиса и качества обслуживания, оптимизация использования информационных технологий.

3.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск возникновения сложностей у Общества по выполнению обязательств, связанных с погашением задолженности по имеющимся кредитам и займам Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы непрерывно обеспечивать уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения обязательств как в нормальных, так и в затруднительных условиях, без понесения неприемлемых убытков и без угрозы для репутации Общества.
Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства и задачами бизнеса. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.
Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для

финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения.

3.3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность. Основными источниками концентрации кредитного риска Общества являются денежные средства и дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая взимание дебиторской задолженности. Анализ подверженности кредитному риску осуществляется в соответствии с установленными принципами и методами оценки и мониторинга риска контрагентов.

4. *Другие виды рисков*

4.1. Риски, связанные с изменением законодательства

Российское законодательство допускает различное толкование и подвержено частым изменениям. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с законодательством, является высокой.

4.2. Региональные риски

Общество осуществляет деятельность в Свердловской, Тюменской, Челябинской областях России и Пермском крае.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве услуг и товаров, реализуемых Обществом, соблюдении, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

В настоящее руководством Общества не принято решений, связанных с заключением крупных контрактов, заключенных в иностранной валюте, следовательно, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют не может оказать существенного влияния на деятельность Общества.

Пожаров, аварий, стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, в результате которых могла быть уничтожена часть активов организации, после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «РТА» _____Агапов А.С.

«01» апреля 2024 г.