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 2024 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Основными видами деятельности Общества в 2024 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 2024 года составляет 63 человек.

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

Наличие обособленных подразделений, место их регистрации и численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года приведено в таблице.

Наименование ОП	Место нахождения/регистрация	Численность
ООО «РТА»	620102, г. Екатеринбург, ул. Белореченская, д. 4, оф. 71.	16
ООО «РТА» ОП г. Екатеринбург	620066, г. Екатеринбург, ул. Раевского, стр. 11В	22
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.	15

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 2023 – 2024 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 2024 год

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год изменения не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства (строка 1150), рублей.

Основные средства	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
FIAT DOBLO ZFA263000M6S09001 (H712AX/196)			54 541,53
Volkswagen Polo XW8ZZZ61ZLG032777			137 765,92
Автомобиль FIAT Doblo VIN ZFA263000M6S50737 (O286BУ196)			137 858,32
Автомобиль FIAT Doblo VIN ZFA263000M6S50563 (O870BT/196)			293 716,14
Автомобиль FORD TRANSIT X2FXXXESGXKM43001 (г/н O980AK/196)			167 166,54
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAFS035LL1253961 (Челябинск)			13 459,25
Автомобиль LADA LARGUS(VIN XTAFS025LM1390893) г/н H616УE196		239 185,65	390 250,29
Автомобиль Lada Granta VIN XTA219040P0931123, белый, г/н C605PE196	779 303,53	1 629 452,89	
Автомобиль Land Rover Range Rover SALKA9B70PA037468	12 681 711,73	19 599 009,01	
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
Аппарат высокого давления 1.064-900.0 HDS 5/11 U*EU (автомойка)		17 460,24	

Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-13-10MCT			12 039 164,49
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-14-20MCT			12 382 993,38
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-14-21MCT			3 746 062,38
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-21-23MCT	9 412 437,69	10 725 801,09	7 003 007,68
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-21-24MCT	9 705 589,38	11 044 291,38	3 352 272,78
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-33MCT	2 081 145,75	2 913 604,05	4 471 660,65
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-35MCT	4 054 372,90	5 528 690,32	5 131 359,00
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-36MCT	1 988 636,46	2 670 454,62	2 233 333,43
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-38MCT	2 652 680,01	3 562 170,33	6 591 852,76
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-17-39MCT	3 207 099,40	4 169 229,22	54 541,53
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-40MCT	1 433 333,40	1 833 333,42	137 765,92
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-42MCT	4 331 788,95	5 461 820,85	137 858,32
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-44MCT	5 273 888,02	6 592 360,06	7 910 832,10
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-18-48MCT	5 561 582,38	6 870 190,00	8 178 797,67
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-19-54MCT	6 011 696,23	7 255 495,45	8 499 294,67
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-69MCT	12 379 644,11	14 107 036,31	15 834 428,51
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-70MCT	14 766 775,51	16 780 426,75	18 794 077,99
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-72MCT	11 213 493,77	12 725 425,49	14 237 357,21
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-73MCT	11 243 151,88	12 759 082,48	14 275 013,08
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-74MCT	11 060 382,38	12 503 040,98	13 945 699,58
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-75MCT	13 493 358,81	15 215 915,25	16 938 471,69
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-82MCT			13 082 815,92
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-85MCT	10 922 130,88	12 246 025,48	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-86MCT	13 394 928,19	15 018 555,85	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-87MCT	13 283 232,70	14 877 220,66	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-88MCT	13 186 775,50	14 769 188,55	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-89MCT	14 463 322,54	16 181 737,06	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-90MCT	14 481 596,49	16 202 182,17	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-91MCT	14 713 913,17	16 462 100,89	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-92MCT	14 916 314,41	16 671 174,97	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-93MCT	14 533 751,22	16 243 604,34	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-94MCT	15 575 347,10	17 407 740,86	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-95MCT	16 038 693,18	17 925 598,26	
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-22-96MCT	15 905 028,45	17 758 041,45	
Башенный кран MITSUBER MCT200FR №200-17-10MCT	1 193 181,77	1 602 272,69	2 011 363,61
Башенный кран MITSUBER MCT200FR №200-17-11MCT	3 144 665,61	4 254 547,59	5 364 429,57
Башенный кран MITSUBER MCT200FR №200-17-12MCT	3 660 739,00	4 758 960,70	5 857 182,42
Башенный кран QTZ200 №200-22-29	11 922 419,06	13 353 109,34	
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301739	15 687 798,52	17 480 689,78	
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301740	15 687 797,70	17 480 688,90	
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301742		20 646 142,01	
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002301743		20 642 476,34	
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002404755	16 943 526,50		
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002407197	18 263 005,93		
Башенный кран ZOOMLION WA6017-10 № 1012T002407198	18 754 227,37		

Блок модуль 4500*2400*2600 мм (туалет/душ)	154 508,16	218 442,60	282 377,04
Блок модуль 4500*2400*2600 мм (туалет/душ)	154 508,16	218 442,60	282 377,04
Блок-контейнер БК-3 Душевая	214 207,63		
Вентилятор осевой			7 394,46
Вентилятор осевой			7 394,46
Ворота распашные	213 544,58	221 171,18	228 797,78
Блок-контейнер БК-3 Душевая	245 294,83		
Ворота распашные ВРК с калиткой	272 609,80	282 553,00	292 496,20
Ворота распашные ВРК с калиткой	272 609,80	282 553,00	292 496,20
Вывеска световая ООО "РТА"	8 456,65	18 604,63	28 752,61
Выпрессовщик шкворней	34 141,03	148 461,54	
Гайковерт импульсный Bosch GDS		4 837,84	24 189,22
Гидростанция (Гидравлический насос)	23 784,64	36 194,02	48 603,41
Дизельный генератор			10 555,54
Дизельный генератор			10 555,54
Дизельный генератор			10 555,54
Дизельный генератор			10 555,54
Здание административное нежилое кирпичное 66:41:0703008:227 73,9м2	1 331 968,84	1 524 542,68	1 717 116,52
Здание нежилое 2 эт. из прочих материалов 66:41:0703008:229 26,2м2	302 692,18	346 454,86	390 217,54
Здание нежилое 3 эт. административно-бытовое кирпичное 66:41:0703007:182 (Раевского 11-в) 169,3м2	3 406 403,00	3 898 895,00	4 391 387,00
Здание нежилое гараж из прочих материалов 66:41:0703007:217 1081,3м2	10 828 988,83	12 394 625,76	13 960 262,64
Здание нежилое железобетонное 66:41:0703008:235 (Шоферов 15) 66,6м2	542 728,80	621 195,60	699 662,40
Здание нежилое железобетонное 66:41:0703008:237 (Шоферов 15) 26,6м2	514 049,29	588 369,64	662 689,96
Здание нежилое кирпичное 2 эт. склад 66:41:0703008:238 250,3м2	2 565 998,10	2 727 212,70	2 888 427,30
Здание нежилое кирпичное 66:41:0703008:228 (Шоферов 15) 23,5м2	217 483,98	248 927,46	280 370,94
Здание нежилое кирпичное 66:41:0703008:231 (Шоферов 15) 17,6м2	708 354,80	810 767,60	913 180,40
Здание нежилое кирпичное 66:41:0703008:233 (Шоферов 15) 31,1м2	287 901,68	329 526,02	371 150,34
Здание нежилое металлическое 66:41:0703008:236 (Шоферов 15) 114,2м2	1 002 753,24	1 065 753,48	1 128 753,72
Здание нежилое производственное кирпичное 66:41:0703008:230 17,6м2	108 544,12	124 237,24	139 930,36
Здание нежилое склад смешанные 66:41:0703007:236 479,4м2	4 578 617,39	5 240 586,18	5 902 555,02
Здание складское нежилое кирпичное 66:41:0703008:226 114,2м2	196 179,20	224 542,40	252 905,60
Здание складское нежилое кирпичное 66:41:0703008:232 73,7м2	651 399,16	745 577,32	839 755,48
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
Импульсивный ударный гайковерт			6 689,82
Импульсивный ударный гайковерт			6 689,82
Импульсивный ударный гайковерт			6 689,82
Комплект стеллажного оборудования	102 465,84	144 865,50	187 265,10
Компрессор, БП0000095			10 925,94
Компрессор, БП0000096			10 925,94
Компрессор, БП0000097			10 925,94
Кондиционер DAIKIN FTXF50A/RXF50A с зимним комплектом "Айсберг"	69 834,77	96 867,53	123 900,29
Кондиционер IGC RAS/PAC-18AX		11 430,19	31 024,81

Машина моечная AM1150LK с открытием крышки 85 градусов, с откидными рампами	271 676,89	384 094,93	496 512,97
Мебель для тех автомобиля, МОДУЛЬ 1300х450 Н1400 ЛПБ04	4 807,62	19 230,43	33 653,23
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000098			11 018,51
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000099			11 018,51
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000100			11 018,51
Мойка высокого давления с подогревом воды, БП0000101			11 018,50
Погрузчик фронтальный ML333N XUG0300FEECB00369	83 333,33	1 083 333,33	
Профессиональный производственный пылесос, БП0000102			10 423,14
Профессиональный производственный пылесос, БП0000103			10 423,14
Система локальной очистки сточных вод 8 А	89 143,45	101 162,77	113 182,09
Сканер Fcar F7G Full Set	198 882,40	201 764,75	236 352,95
Сканер Fcar F7G Full Set	214 117,70	233 470,60	
Сканер Fcar F7G Full Set	167 176,55	250 823,54	
Сплит GREEN GRI/GRO, БП0000035		2 881,47	8 644,44
Стеллаж, БП0000076	45 862,29	55 190,25	64 518,21
Стеллаж, БП0000078	57 970,15	69 760,69	81 551,21
Стенд мобильный сход-развал 3D для грузовых автомобилей Техно Вектор 7 Truck P7204 HT MC4	1 023 715,86		
Стенд универсальный для ремонта ДВС, КПП, мостов и др. весом до 3000кг	104 960,85	128 725,53	152 490,21
Стол подъемный гидравлический, передвижной 1000кг NORDBERG N3T1000GH	149 395,30		
Стол руководителя левый, 2115*1180*750			5 252,44
Тепловая дизельная пушка, БП0000104			8 664,82
Тепловая дизельная пушка, БП0000105			8 664,82
Тепловая дизельная пушка, БП0000106			8 664,82
Штабелер ручной Pro Lift MS 1516		1 118,15	14 536,01
Итого (1150)	**501 096 523,47**	**551 032 578,22**	**292 048 287,04**

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 2022 – 2024 г. приведены в таблице.

Прочие внеоборотные активы	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
счет 08.03			
Техно-торговый центр спецтехники в г. Екатеринбург кадастровый номер 66:41:0610005:58	0	0	0
счет 08.04.			
Башенный кран QTZ200 №200-22-29	0	0	8 739 198,36
Башенный кран MITSUBER MCT125FR №125-21-23MCT	0	0	0
Башенный кран MITSUBER MCT125FRB №125-21-69MCT	0	0	0
Система локальной очистки сточных вод 8 А	0	0	0
Итого по строке 1190	**0**	**0**	**8 739 198,36**

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 2023 – 2024 г. приведены в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					выбыло			
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024 г.	666 509	666 509	1 174 402	(1 404 523)	X	436 388	436 388
	за 2023 г.	362 148	362 148	2 426	(2 140 641)	X	666 509	666 509
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	2 348	2 348	24 503	(21 541)	3 518	5 310	5 310
	за 2023 г.	7 013	7 013	24 315	(28 980)	12 640	2 348	2 348
Готовая продукция	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024 г.	663 637	663 637	940 831	(1 173 828)	2 230 416	430 640	430 640
	за 2023 г.	354 699	354 699	2 184 948	(1 876 010)	3 107 247	663 637	663 637
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	-	-	160 375	(160 375)	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	129 898	(129 898)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024 г.	523	523	48 694	(48 779)	-	438	438
	за 2023 г.	436	436	105 840	(105 752)	-	523	523

Запасы в залоге отсутствуют. Признаков обесценения запасов не выявлено.

3.2.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 – 2024 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	192 111	137 623	-106 083	-158	223 493
	за 2023 г.	345 068	176 513	-328 364	-1 106	192 111

в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	135 228	98 142	-93 233	-5	140 132
	за 2023 г.	21 672	127 056	-12 850	-650	135 228
Авансы выданные	за 2024 г.	14 586	3 105	-10 100	-143	7 448
	за 2023 г.	294 644	13 084	-292 770	-372	14 586
Прочая	за 2024 г.	42 297	36 376	-2 750	-10	75 913
	за 2023 г.	28 752	36 373	-22 744	-84	42 297
Итого	за 2024 г.	192 111	137 623	-106 083	-158	223 493
	за 2023 г.	345 068	176 513	-328 364	-1 106	192 111

Просроченная и сомнительная задолженность на отчетные даты отсутствует.

3.2.3. Финансовые вложения

В строке 1240 отражены финансовые вложения, наличие и движение которых за 2023 – 2024 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 31.12.2024 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2023 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2022 (тыс. руб.)**
Средства на расчетных счетах	70 596	27 939	1 283
Денежные средства в кассе	663	203	12
Итого денежные средства	**71 259**	**28 142**	**1 295**
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»	**71 259**	**28 142**	**1 295**

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 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.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Кустов К.Н. с долей 90 процентов ИНН: 666102040368
Агапов А.С. с долей 10 процентов ИНН: 667413769204

3.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Не распределенная прибыль на конец 2024г. составила 445 974 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета чистая прибыль за 2024г. составила 248 тыс. руб., за 2023г. – 251 060 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 312 тыс. руб., за 2023г. – 56 714 тыс. руб.

3.4. Обязательства

3.4.1. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023 – 2024г., 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 2024 г.	251 731	632 678	0	-626 150	0	258 259
	за 2023 г.	469 064	278 146	0	-495 479	0	251 731
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	218 261	419 590	0	-419 231	0	218 620
	за 2023 г.	134 670	196 347	0	-112 756	0	218 261
авансы полученные	за 2024 г.	28 916	99 627	0	-123 422	0	5 121
	за 2023 г.	254 102	28 127	0	-253 313	0	28 916
прочая	за 2024 г.	4 554	113 461	0	-83 497	0	34 518
	за 2023 г.	80 292	53 672	0	-129 410	0	4 554
Итого	за 2024 г.	251 731	632 678	0	-626 150	0	258 259
	за 2023 г.	469 064	278 146	0	-495 479	0	251 731

3.4.2. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства

Наличие и движение краткосрочных и долгосрочных заемные обязательства за 2023 – 2024 г., отраженные по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса, приведены в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2023 (руб.)	Поступление	Погашение	На 31.12.2024 (руб.)
Займы	50 582 000,00	0,00	46 135 683,76	4 446 316,24
Кредиты	690 284 082,92	947 843 559,65	1 113 540 492,57	524 587 150,00
Итого долгосрочные обязательства	**740 866 082,92**	**836 997 247,72**	**1 051 722 931,6**	**529 033 466,24**
Кредиты	0,00	0,00	0,00	0,00
Проценты по кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00
Займы	0,00	0,00	0,00	0,00
Проценты по займам	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого краткосрочные обязательства	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3.5. Выручка от продаж

Выручка Общества за 2023 г., 2024г. по видам деятельности, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, приведена в таблице

Наименование показателя	2024г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)
Выручка	**1 483 346**	**2 441 153**
Реализация техники	1 192 547	2 201 913
Реализация товаров	80 321	66 632
Предоставление имущества в пользование	133 123	108 541
Услуги по доставки груза	-	-
Реализация услуг (ремонт и техническое обслуживание техники)	77 355	64 067

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 2024г. (тыс. руб.)	за 2023г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	34 622	37 120
Расходы на оплату труда	90 295	101 028
Отчисления на социальные нужды	20 092	17 066
Амортизация	67 599	52 974
Прочие затраты	67 976	94 242
Себестоимость товаров	1 088 976	1 786 544
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 369 560**	**2 088 974**

3.7. Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2023г., 2024г., отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах, приведены в таблице

Наименование показателя	2024г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)
Прочие доходы	**82 903**	**166 833**
Реализация прочих услуг	1 474	4 999
Реализация основных средств	43 154	130 417
Реализация материалов, прочих активов, оприходование товаров	384	23
Положительная курсовая разница	36 905	24 212
Отклонения курса продажи (покупки) от курса ЦБ	192	3 699
Прочие доходы	794	3 483

3.8. Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2023г., 2024г., отраженная по строке 2350 отчета о финансовых результатах, приведена в таблице

Наименование показателя	2024г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)
Прочие расходы	**88 165**	**167 696**
Расходы, связанные с реализацией основных средств	38 679	111 443
Услуги кредитных организаций	3 044	3 885
Отрицательная курсовая разница	36 741	41 695
Отклонения курса продажи (покупки) от курса ЦБ	6 419	7 005
Госпошлина	376	183
Прочие расходы	2 906	3 485

3.9. Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Налог на прибыль согласно декларации составил 312 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 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2024 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 2024 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 – 218 813 тыс. руб. Закупки без НДС – 3 250 тыс. руб. Перечисления с р/с (с НДС) – 172 522 тыс. руб. Поступления на р/с (с НДС) – 361 740

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала, под которым понимается генеральный директор, руководители осп, коммерческий директор, главный бухгалтер, за 2024 год составила 20 791 тыс. руб.

С данного вознаграждения начислено и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 2 703 тыс. руб., страховых взносов в сумме 3 984 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.

«17» марта 2025 г.