Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТД РКТ»

г.Москва 25 марта 2024 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД РКТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТД РКТ" (ООО «ТД РКТ»).

Адрес(юридический/фактический/почтовый): 121471, Москва г, ул Рябиновая, д. 26, стр. 1, офис А503/он же/он же

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет одно обособленное подразделение ООО «ТД РКТ-РОСТОВ».

Адрес обособленного подразделения: 346782, Ростовская обл, Азов г, Безымянный пер, 9

Дата регистрации: 09.02.2023

Обособленное подразделение не являются отдельным юридическим лицом, не имеет расчетного счета, не имеет самостоятельного баланса.

Других представительств, обособленных подразделений и филиалов на 31.12.2024 не имеется, на 31.12.2023 – не имелось.

Общество состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. Дата включения в Реестр 10.07.2023

Основным видом деятельности Общества является (ОКВЭД 46.90) Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность:
на 31.12.2024 –7 человек,
на 31.12.2023 – 7 человек.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 50 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Газияну Андрею Геннадиевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Газиян Андрей Геннадиевич.

Главный бухгалтер — Шкенева Елена Александровна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка(б/НДС) составила (тыс.руб.):

- по основному виду деятельности — 371 092,5.;
- по прочим видам деятельности — 4 107,0;
- прочие доходы — 10 235,1
  - в т.ч.
    закрытие резервов по сомнительным долгам 5 363,2;
    реализация ОС 3625,0;
    сдача имущества в аренду 350.

Затраты составили(тыс. руб.):

- амортизация ОС — 3677,7;
- приобретение товаров— 348530,2.;
- ФОТ — 10540,5.;
- прочие расходы — 22476,8 руб;
  в т.ч. аренда земельного участка 4400,0;

Сформированы оценочные обязательства – резерв предстоящих отпусков(тыс. руб.) – 573;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация.».

Учетная политика Общества утверждена приказом директора Газияна А.Г. № 1-УП/1 от 28.12.2023.
Применяется линейный метод амортизации. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Транспортные расходы учитываются в их стоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

НМА на учете у Общества отсутствуют.
Переоценка в 2024 году не производилась, т.к. комиссия не выявила признаков обесценения МПЗ.
Общество применяет ПБУ 18, поэтому на 31.12.2024 пересчитаны остатки по ставке НП 25% на счетах:
09 «Отложенный налоговый актив»
77 «Отложенное налоговое обязательство»

Все расчеты и остальные пояснения приведены в прилагаемых таблицах.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТД РКТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	37 538	43 479	45 994
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	972	1 326	2 486
Прочие внеоборотные активы	1190	5	96	137
Запасы	1210	30 778	31 693	38 722
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	254	1 372	1 297
Дебиторская задолженность*	1230	16 926	9 407	43 221
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 538	713	859
Прочие оборотные активы	1260	1	64	93
ИТОГО активы	-	89 012	88 149	132 809
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 178	2 132	1 949
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	723
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	59 845	55 641	90 848
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	573	545	615
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	62 596	58 318	94 135
Стоимость чистых активов	-	26 416	29 831	38 674

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	55 795	(12 317)	-	(3 594)	1 331	(3 678)	-	-	-	52 201	(14 663)
	5210	за 2023г.	54 224	(8 230)	1 630	(59)	-	(4 087)	-	-	-	55 795	(12 317)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	6 631	(3 880)	-	-	-	(182)	-	-	-	6 631	(4 062)
	5211	за 2023г.	5 256	(3 753)	1 375	-	-	(127)	-	-	-	6 631	(3 880)
Здания	5202	за 2024г.	28 752	(2 299)	-	-	-	(1 069)	-	-	-	28 752	(3 368)
	5212	за 2023г.	28 752	(1 231)	-	-	-	(1 069)	-	-	-	28 752	(2 299)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	18 576	(5 045)	-	(3 593)	1 331	(2 311)	-	-	-	14 983	(6 025)
	5213	за 2023г.	18 576	(2 346)	-	-	-	(2 699)	-	-	-	18 576	(5 045)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	314	(314)	-	-	-	-	-	-	-	314	(314)
	5214	за 2023г.	314	(274)	-	-	-	(40)	-	-	-	314	(314)
Сооружения	5205	за 2024г.	721	(199)	-	-	-	(116)	-	-	-	721	(315)
	5215	за 2023г.	465	(47)	255	-	-	(153)	-	-	-	721	(199)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	9 170	(7 539)	(1 630)	-
в том числе: Ангар Ростов	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	7 539	7 539	-	-
Кран мостовой опорный электрический КМОэ-5,0-16,6-6,0-А3-У3-ОПИ	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	1 375	-	(1 375)	-
Откатные ворота (земельный участок Ростов)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	255	-	(255)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	31 693	-	31 693	366 036	(366 951)	-	-	X	30 778	-	30 778
	5420	за 2023г.	38 722	-	38 722	300 361	(307 390)	-	-	X	31 693	-	31 693
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	1 633	(1 633)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	5 705	-	5 705	2 333	(8 037)	-	-	5 705	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	31 693	-	31 693	346 076	(346 991)	-	-	2 454	30 778	-	30 778
	5423	за 2023г.	33 017	-	33 017	264 689	(266 013)	-	-	8 472	31 693	-	31 693
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	18 327	(18 327)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	33 340	(33 340)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	30 428	(3 342)	-	-	(30 472)	-	(5 660)	-	-	-	(44)	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	1 021	-	11	-	(889)	-	-	-	-	-	143	-
	5523	за 2023г.	945	-	79	-	(3)	-	-	-	-	-	1 021	-
Прочая	5504	за 2024г.	3	-	9	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	5524	за 2023г.	437	-	-	-	(434)	-	-	-	-	-	3	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	13 747	(2 839)	2 016	-	(1 590)	-	(5 363)	-	-	1 826	16 771	2 524
	5530	за 2023г.	22 674	(5 207)	7 863	-	(17 075)	-	(3 631)	-	328	-	13 791	(2 839)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 363	(2 839)	606	-	(2)	-	(5 363)	-	-	-	5 967	2 524
	5531	за 2023г.	10 097	(5 207)	61	-	(4 751)	-	(3 615)	-	-	-	5 407	(2 839)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 816	-	1 156	-	(315)	-	-	-	-	-	8 657	-
	5532	за 2023г.	2 857	-	7 333	-	(2 374)	-	-	-	-	-	7 816	-
Прочая	5513	за 2024г.	567	-	254	-	(1 273)	-	-	-	-	1 826	2 147	-
	5533	за 2023г.	9 720	-	469	-	(9 950)	-	(16)	-	328	-	567	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	13 747	(2 839)	2 016	-	(1 590)	-	(5 363)	X	-	1 826	16 771	2 524
	5520	за 2023г.	22 674	(5 207)	7 863	-	(17 075)	-	(3 631)	X	328	-	13 791	(2 839)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	50 142	480 214	-	(9)	-	-	-	-	52 418
	5574	за 2023г.	3 092	529 789	-	(877)	-	-	-	-	50 098
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 499	3 418	-	(4 089)	-	-	-	1 826	7 427
	5580	за 2023г.	87 383	2 390	13	(84 572)	-	-	328	-	5 543
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	928	240	-	(458)	-	-	-	-	711
	5581	за 2023г.	651	466	-	(189)	-	-	-	-	928
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 792	3 016	-	(1 403)	-	-	-	-	5 405
	5582	за 2023г.	3 646	2 082	-	(1 892)	-	-	-	-	3 837
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	778	2	-	(2 228)	-	-	-	1 826	1 151
	5583	за 2023г.	18 656	(158)	-	(18 048)	-	-	328	-	778
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1	160	-	-	-	-	-	-	160
	5586	за 2023г.	64 430	-	-	(64 430)	-	-	1	-	1
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	5 499	3 418	-	(4 089)	-	X	-	1 826	7 427
	5570	за 2023г.	87 383	2 390	13	(84 572)	-	X	328	-	5 543

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 643	2 222
Расходы на оплату труда	5620	8 881	8 943
Отчисления на социальные нужды	5630	1 659	2 711
Амортизация	5640	3 678	4 087
Прочие затраты	5650	8 438	15 376
Итого по элементам	5660	24 299	33 339
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	915	1 324
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 214	34 663

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	545	687	(584)	(74)	573

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Газиян Андрей Геннадиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТД РКТ"

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Кредиторская задолженность	599 622,00	1 507 854,46	119 924,40	301 570,89	36 486,00	636 108,00	599 622,00		149 905,50					-1 507 854,46		301 570,89
60.02	599 622,00		119 924,40		36 486,00	636 108,00	599 622,00		149 905,50							
Основное	599 622,00		119 924,40		36 486,00	636 108,00	599 622,00		149 905,50							
ИП Ткаченко Вячеслав Витальдович	69 622,00		13 924,40		36 486,00	106 108,00	69 622,00		17 405,50							
Договор от 163.11.2019	69 622,00		13 924,40		36 486,00	106 108,00	69 622,00		17 405,50							
ОБЕД.РУ ООО	530 000,00		106 000,00			530 000,00	530 000,00		132 500,00							
Основной договор	530 000,00		106 000,00			530 000,00	530 000,00		132 500,00							
76.09		1 507 854,46		301 570,89										-1 507 854,46		301 570,89
ООО "ТД РКТ-РОСТОВ"		1 507 854,46		301 570,89										-1 507 854,46		301 570,89
ИП Газиян Кристина Геннадьевна		1 507 854,46		301 570,89										-1 507 854,46		301 570,89
Акт передачи объекта незавершенного строительства		1 507 854,46		301 570,89										-1 507 854,46		301 570,89
Основные средства		9 027 958,39		1 805 591,68	12 485 261,59	6 300 282,47	1 470,62	6 186 449,74	367,66	1 546 612,44	1 470,62	294,13		-2 841 508,65	96 969,64	665 271,37
01, 02		9 027 958,39		1 805 591,68	12 485 261,59	6 300 282,47	1 470,62	6 186 449,74	367,66	1 546 612,44	1 470,62	294,13		-2 841 508,65	96 969,64	665 271,37
ООО "ТД РКТ-РОСТОВ"		405 507,08		81 101,42	6 790 827,91	6 067 384,88	1 470,61	724 913,64	367,66	181 228,41	1 470,61	294,13		319 406,56	67 646,02	3 764,71
Бытовка металлическая (тип БК-00 7,0x2,5x2,5)		10 655,71		2 131,14	197 541,00	177 049,25		20 491,75		5 122,94				9 836,04	1 967,21	
Забор (земельный участок Ростов)		24 194,44		4 838,89	244 514,42	193 926,04		50 588,38		12 647,10				26 393,94	5 278,79	
Кран мостовой опорный электрический КМОэ-5,0-16,6-6,0-А3-У3-ОПИ		18 823,52		3 764,71	1 098 529,40	1 100 000,01	1 470,61		367,66	-0,01	1 470,61	294,13		-18 823,52		3 764,71
Откатные ворота (земельный участок Ростов)		1 833,37		366,67	161 354,22	157 520,81		3 833,41		958,36				2 000,04	400,01	
Погрузчик телескопический DIECI, APOLLO 25.6		350 000,04		70 000,01	5 088 888,87	4 438 888,77		650 000,10		162 500,02				300 000,06	60 000,01	
Основное		8 622 451,31		1 724 490,26	5 694 433,68	232 897,59	0,01	5 461 536,10		1 365 384,03	0,01			-3 160 915,21	29 323,62	661 506,66
BMW X7 xDrive30d		4 878 823,48		975 764,69	3 869 411,68			3 869 411,68		967 352,92				-1 009 411,80		201 882,36
FUSO CANTER FE85DJ																
Бортовой 47064C (747)		847,67		169,53						0,01				-847,67		169,53
Бортовой 538912 Y556EX77		847,61		169,53						-0,01				-847,61		169,53
Бытовка металлическая (тип БК-00 7,0x2,5x2,5)																
Грузовой фургон 4740 VM VW 7J0 (O307PX77)		221 000,00		44 200,00	221 000,00			221 000,00		55 250,00						
Дробилка с пневмозабором ДПН-22		74 754,00		14 950,80	190 000,00	77 869,00		112 131,00		28 032,75				37 377,00	7 475,40	
Захват ковшевой 2400 мм (BOBCAT 30.70)		61 750,16		12 350,03	102 500,01	21 749,83		80 750,18		20 187,55				19 000,02	3 800,01	
КАМАЗ 65117-А5		2 296 426,14		459 285,23						-0,01				-2 296 426,14		459 285,24
Модульное здание (склад ул. Рябиновая)					133 278,75	133 278,76	0,01				0,01					
Отвал 2400 мм с гидравлическим поворотом для телескопического погрузчика Bobcat		64 189,25		12 837,85	95 000,00			95 000,00		23 750,00				30 810,75	6 162,15	
Погрузчик BOBCAT TL30.70HB		900 000,00		180 000,00	900 000,00			900 000,00		225 000,00						
Погрузчик телескопический DIECI, APOLLO 25.6																
Сервер Dell PowerEdge R430 210-ADLO-099 II 4BE5-2609v4(1.7Gnz)																
Щётка 2400мм, с гидравлическим поворотом для телескопического погрузчика Bobcat		123 813,00		24 762,60	183 243,24			183 243,24		45 810,82				59 430,24	11 886,06	
Оценочные обязательства и резервы	544 722,04		108 944,41		573 168,09		573 168,09		143 292,02		28 446,05	12 903,27	7 214,06			
96.01.1	419 736,61		83 947,32		484 252,94		484 252,94		121 063,24		64 516,33	12 903,27				
Резерв ежегодных отпусков	419 736,61		83 947,32		484 252,94		484 252,94		121 063,24		64 516,33	12 903,27				
96.01.2	124 985,43		24 997,09		88 915,15		88 915,15		22 228,78		-36 070,28		7 214,06			
Резерв ежегодных отпусков	124 985,43		24 997,09		88 915,15		88 915,15		22 228,78		-36 070,28		7 214,06			
Расходы будущих периодов						188 800,02	188 800,02		47 200,01		188 800,02	37 760,01				
97.21						188 800,02	188 800,02		47 200,01		188 800,02	37 760,01				
Отдел продаж						61 837,79	61 837,79		15 459,45		61 837,79	12 367,56				
Касса онлайн (РБП)						3 192,57	3 192,57		798,14		3 192,57	638,51				
Повышение квалификации сотрудников (обучение) подписка РБП						36 316,05	36 316,05		9 079,02		36 316,05	7 263,22				
Электронные площадки (торги)						22 329,17	22 329,17		5 582,29		22 329,17	4 465,83				
Транспортный отдел						1 854,83	1 854,83		463,71		1 854,83	370,97				
Обслуживание модуля НМА (путевые листы)						1 854,83	1 854,83		463,71		1 854,83	370,97				
Финансовый отдел						125 107,40	125 107,40		31 276,85		125 107,40	25 021,48				
Интеграция (РБП)						36 581,77	36 581,77		9 145,44		36 581,77	7 316,35				
Обслуживание 1С ИТС (РБП)						69 400,63	69 400,63		17 350,16		69 400,63	13 880,13				
СПАРК Риски (РБП)						19 125,00	19 125,00		4 781,25		19 125,00	3 825,00				
Резервы сомнительных долгов	5 486 563,05	123 395,64	1 097 312,61	24 679,13			2 523 842,40	2 523 842,40	630 960,60	630 960,60	-2 962 720,65	0,03	592 544,16	2 400 446,76	480 089,35	
63	5 486 563,05	123 395,64	1 097 312,61	24 679,13			2 523 842,40	2 523 842,40	630 960,60	630 960,60	-2 962 720,65	0,03	592 544,16	2 400 446,76	480 089,35	
Основное	5 486 563,05	123 395,64	1 097 312,61	24 679,13			2 523 842,40	2 523 842,40	630 960,60	630 960,60	-2 962 720,65	0,03	592 544,16	2 400 446,76	480 089,35	
АБН КОНС ООО	59,04		11,81						-0,01		-59,04		11,82			
Атом УК ООО	4 500,00		900,00						-0,01		-4 500,00		900,01			
БЕЛ СЛАВ СТРОЙ ООО	859 088,10	123 395,64	171 817,62	24 679,13			859 088,10	859 088,10	214 772,03	214 772,02				735 692,46	147 138,49	
Договор поставки 01/07/2015-85 от 01.07.2015	859 088,10		171 817,62		859 088,10		859 088,10		214 772,03							
ВитражСтрой ООО	0,05		0,01						0,01		-0,05					
ГУДСТРОЙ ООО (Бруякина)	0,01								0,01		-0,01	0,01				
ДОМАШНИЙ ОЧАГ	2 205,00		441,00								-2 205,00		441,00			
ДомоСтрой ООО (Бруякина)	0,02								-0,01		-0,02		0,01			
ЕвроСнаб Компания ООО	420 000,00		84 000,00								-420 000,00		84 000,00			
ЗиС	0,03		0,01								-0,03		0,01			
ИНВЕСТ ООО (1С-ЭДО)	0,01		0,01						-0,01		-0,01		0,01			
Интакто ООО	13 478,40		2 695,68						-0,01		-13 478,40		2 695,69			
ИП Осинин Николай Юрьевич																
Компания АСП Групп	0,01										-0,01					
КОМПЛЕКССТРОЙПОСТАВКА ООО	80,00		16,00						0,01		-80,00		15,99			
КомплектСтрой СК ООО	117 450,00		23 490,00						0,01		-117 450,00		23 489,99			
КУБ ГРУПП ООО (Диадок)	288 329,18		57 665,83								-288 329,18		57 665,83			
Противопожарный сервис ООО	852,48		170,50								-852,48		170,50			
РЕСКО ТРЕЙД ООО																
Договор № 01/10/15-1 (покупатель)																
Договор оказания услуг по перевозке грузов автотранспортом																
РосИнвест	1 664 754,30		332 950,86				1 664 754,30	1 664 754,30	416 188,58	416 188,58				1 664 754,30	332 950,86	
Договор поставки № 10-03-2016-2 от 10.03.2016 год.	1 664 754,30		332 950,86		1 664 754,30		1 664 754,30		416 188,58							
РОШ КОНСТРАКШН ООО (Бруякина)	5 400,00		1 080,00								-5 400,00		1 080,00			
РУСАКВАТЕХ ООО	0,01		0,01								-0,01					
РусДом.Ру ООО (Диадок)	2 502,00		500,40						-0,01		-2 502,00		500,41			
СВ ГРУПП ООО (ДИАДОК)	0,01								0,01		-0,01	0,01				
СитиСтрой ООО (Бруякина)	0,01								0,01		-0,01	0,01				
СК ЕСП ООО	210 884,50		42 176,90						0,01		-210 884,50		42 176,89			
СК ЛИДЕР ООО	17 064,38		3 412,88						0,01		-17 064,38		3 412,87			
СК ЭВЕРЕСТ ООО (Бруякина)	0,01										-0,01					
СК-Градьстрой ООО (Бруякина)																
СКС ООО (Бруякина)	0,04		0,01						-0,01		-0,04		0,02			
СОЮЗКОМПЛЕКТ ООО	0,03								-0,01		-0,03		0,01			
ТД СПЕЦСТРОЙ ООО (ДИАДОК)	11,10		2,22								-11,10		2,22			
ТДТ ООО	1,00		0,20								-1,00		0,20			
ТК ГЛАВСТРОЙСНАБ ООО	300 797,67		60 159,53						-0,01		-300 797,67		60 159,55			

Фирма СОД ООО (Бруякина)	61 070,00		12 214,00						-0,01		-61 070,00		12 214,01			
ЯРУС СК ООО	1 518 035,66		303 607,13						0,01		-1 518 035,66		303 607,12			
Товары																
41, 14.02																
Основное																
Вилатерм 50х27 мм 3 пм (120 м/упак)																
Воронка ТехноНиколь ВБ 110х160																
Изонел ППЭ Ж-С 50/27																
Плиты УРСА Скатная крыша 3900-1200-150																
Техноэластмост Б ЭМП (8м2)																
Прочие расходы	1,00		0,20		-100 000,00	-99 999,00	1,00		0,25							
70	1,00		0,20		-100 000,00	-99 999,00	1,00		0,25							
Арендные обязательства																
76.А																
Основное																
БМВ ЛИЗИНГ ООО																
Договор лизинга транспортного средства № 13959/2021/LC/023036																
Итого	6 630 908,09	10 659 208,49	1 326 181,62	2 131 841,70	12 994 915,68	7 025 191,49	3 886 904,13	8 710 292,14	971 726,04	2 177 573,04	-2 744 003,96	50 957,44	599 758,22	-1 948 916,35	577 058,99	966 842,26

Ответственный:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Временные разницы на 01.01.2025
- Для активов (на активных и активно-пассивных счетах)
  - Если гр. А < гр. Б, то гр. 6 = гр. Б - гр. А
  - Если гр. А > гр. Б, то гр. 7 = гр. А - гр. Б
- Для обязательств (на пассивных счетах)
  - Если гр. А < гр. Б, то гр. 7 = гр. Б - гр. А
  - Если гр. А > гр. Б, то гр. 6 = гр. А - гр. Б

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025
- Гр. 8 = гр. 6 * 25%
- Гр. 9 = гр. 7 * 25%

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц
- Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2
- Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3

Гр. 10а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)
- Если гр. 10 > 0, то гр. 10а = гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 09 Кт 99
- Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 99 Кт 09

Гр. 11а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)
- Если гр. 11 > 0, то гр. 11а = гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 99 Кт 77
- Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 77 Кт 99

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

Общество с ограниченной ответственностью "ТД РКТ"

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		Пересчет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Кредиторская задолженность	119 924,40	301 570,89						301 570,89	29 981,10		149 905,50	
Основные средства		1 805 591,68			294,13		96 969,64	665 271,37	73,54	309 322,48	367,66	1 546 612,44
Оценочные обязательства и резервы	108 944,41				12 903,27	7 214,06			28 658,39		143 292,02	
Расходы будущих периодов					37 760,01				9 440,01		47 200,01	
Резервы сомнительных долгов	1 097 312,61	24 679,13			0,03	592 544,16	480 089,35		126 192,11	126 192,11	630 960,60	630 960,60
Товары												
Прочие расходы	0,20								0,05		0,25	
Арендные обязательства												
Итого	1 326 181,62	2 131 841,70			50 957,44	599 758,22	577 058,99	966 842,26	194 345,20	435 514,59	971 726,04	2 177 573,04

Ответственный:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Порядок расчета

Гр. 4, 5. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 31.01.2024
Гр. 4 = гр. 2 * (20% / 20% - 1)
Гр. 5 = гр. 3 * (20% / 20% - 1)

Гр. 6,7,8,9. Эффект изменения временных разниц
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 10, 11. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025
Гр. 10 = (гр. 2 + гр. 4 + гр. 6 - гр. 7) * (25% / 20% - 1)
Гр. 11 = (гр. 3 + гр. 5 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)

Гр. 12, 13. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9
При этом:
Гр. 12 = гр. 2 + гр. 4 + гр. 6 - гр. 7 + гр. 10
Гр. 13 = гр. 3 + гр. 5 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 11