

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год **ООО «РТА» ИНН 6316286808** (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РТА»
Юридический адрес: 443011, Самарская область, г.о. Самара, вн.р-н Октябрьский, г Самара, ул Ново-Садовая, д. 303а, помещ. 5, 6.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек (на 31 декабря 2024 года – 11 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Антонян Сергей Нверович.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Организация в хозяйственной деятельности использует Договор лизинга. Лизинг регулируется законом №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)». Лизинг представляет собой аренду основного средства с правом выкупа. Арендные платежи включают в себя проценты по лизинговому договору.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА.

Наличие и движение нематериальных активов отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основное средство в организации: LADA KS015L LADA LARGUS
BA3 21099

Арендованное основное средство: Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb
ПОГРУЗЧИК фронтальный BOBCAT S530
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V
ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК LGCE B877F (1712)
Легковой универсал EXEED VX
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V
ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК LGCE B877F
CHERY TIGGO4 NEW (680)
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V
CHERY TIGGO4 NEW (804)
ПОГРУЗЧИК малогабаритный LONGKING CDM308
ПОГРУЗЧИК колесный LONGKING CDM308
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V
ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК LGCE B877F

Основное средство	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
ПОГРУЗЧИК фронтальный BOBCAT S530	2 546 718,97	492 913,34	2 053 805,63		985 826,70	2 546 718,97	1 478 740,04	1 067 978,93
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V	3 761 764,28	493 346,16	3 268 418,12		740 019,24	3 761 764,28	1 233 365,40	2 528 398,88
ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК LGCE B877F (1712)				11 693 737,67	1 725 305,58	11 693 737,67	1 725 305,58	9 968 432,09
LADA KS015L LADA LARGUS	480 000,00	184 615,40	295 384,60		295 384,60	480 000,00	480 000,00	
Легковой универсал EXEED VX	2 927 960,96	281 534,70	2 646 426,26		675 683,28	2 927 960,96	957 217,98	1 970 742,98
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V	3 673 053,36	421 497,93	3 251 555,43		722 567,88	3 673 053,36	1 144 065,81	2 528 987,55
ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК LGCE B877F	12 169 402,13	1 795 485,59	10 373 916,54		2 393 980,74	12 169 402,13	4 189 466,33	7 979 935,80
CHERY TIGGO4 NEW (680)				2 601 507,47	346 867,68	2 601 507,47	346 867,68	2 254 639,79
Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb	107 999,17		107 999,17		35 999,76	107 999,17	35 999,76	71 999,41
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V	3 708 090,02	547 095,24	3 160 994,78		729 460,32	3 708 090,02	1 276 555,56	2 431 534,46
CHERY TIGGO4 NEW (804)				2 601 507,47	346 867,68	2 601 507,47	346 867,68	2 254 639,79
BA3 21099	95 000,00	51 153,83	43 846,17		43 846,17	95 000,00	95 000,00	
ПОГРУЗЧИК малогабаритный LONGKING CDM308	2 006 972,12	295 142,95	1 711 829,17		708 343,08	2 006 972,12	1 003 486,03	1 003 486,09
ПОГРУЗЧИК колесный LONGKING CDM308	2 027 969,67	311 995,32	1 715 974,35		623 990,64	2 027 969,67	935 985,96	1 091 983,71
ПОГРУЗЧИК фронтальный ZOOMLION ZS080V	2 996 370,82	272 397,35	2 723 973,47		653 753,64	2 996 370,82	926 150,99	2 070 219,83
ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК LGCE B877F	12 034 175,16	1 778 119,32	10 256 055,84		2 366 782,08	12 034 175,16	4 144 901,40	7 889 273,76
Итого	48 535 476,66	6 925 297,13	41 610 179,53	16 896 752,61	13 394 679,07	65 432 229,27	20 319 976,20	45 112 253,07

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. ЗАПАСЫ. Сырьё и материалы

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	45 951,66		25 170 549,33	25 216 500,99		
	Кол.	139		183 789,149	17 958,112		
Итого	БУ	45 951,66		25 170 549,33	25 216 500,99		
	Кол.	139		183 789,149	183 925,149		

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	8 740 582,43		106 588 855,14	99 028 123,93	16 301 313,64	
Итого	8 740 582,43		106 588 855,14	99 028 123,93	16 301 313,64	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	9 045 754,25		43 828 940,00	50 284 477,13	2 590 217,12	
Итого	9 045 754,25		28 267 055,89	50 284 477,13	2 590 217,12	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.BA		675 516,19	2 572 449,58	2 172 782,19		275 848,80
Итого			5 267 840,40	4 817 556,24	702 373,30	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.10			432 337,00	422 587,00	9 750,00	
Итого			432 337,00	422 587,00	9 750,00	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.90	74 248,66		12 696 526,28	12 622 328,43	148 446,51	
Итого	74 248,66		12 696 526,28	12 622 328,43	148 446,51	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71.01			1 061 735,02	631 274,92	430 460,10	
Итого			1 061 735,02	631 274,92	430 460,10	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
73.01	588 975,99		1 141 406,18	989 031,50	741 350,67	
Итого	588 975,99		1 141 406,18	989 031,50	741 350,67	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.06	130 000,00				130 000,00	
Итого	130 000,00				130 000,00	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09	50 000,00				50 000,00	
Итого	50 000,00				50 000,00	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.01.9	131 070,00		545 867,66	511 708,19	165 229,47	
Итого	131 070,00		545 867,66	511 708,19	165 229,47	

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025г.

5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			65 529 812,41	65 529 812,41		
Итого			65 529 812,41	65 529 812,41		

Генеральный директор

Антонян С.Н.