

## Общество с ограниченной ответственностью «РесурсТранс» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РесурсТранс» («Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

#### 1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РесурсТранс» («Общество»), сокращенное название ООО «РесурсТранс», ИНН/КПП 7714731464/771401001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве за № 1087746312202 04.03.2008. Свидетельство серии 77 № 010662319.

Юридический адрес: 127134, город Москва, улица Правды, дом № 24, строение 4, пом. 1 ком. 37.

Почтовый адрес: 127287, город Москва, улица 2-я Хуторская, дом 38А, ячейка номер 18.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

За 12 месяцев 2025 года	За 12 месяцев 2024 года
6 370	6 917

#### 1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно Уставу Общества, являются:

##### 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- лицензия серия (66) № 770094-Т от 06.04.2021. На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности;
- лицензия серия 066 № 00337 от 13.12.2017. На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности;
- лицензия № (66)-7341-Т/П от 26.02.2020. На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности;
- лицензия № Л041-01167-59/00363170 от 04.02.2020. На осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»);
- лицензия № Л041-01124-75/00588948 от 04.02.2020. На осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»);
- Л020-00113-66/00103419 от 24.09.2010. На осуществление лицензирования деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I - IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)

- лицензия № АСС-77-087621 от 14.05.2013. На осуществление разработки, производства, испытаний и ремонт авиационной техники
- лицензия № ВХ-01-008478 ПРЕДОСТАВ от 04.09.2018. На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;
- лицензия АК-77-000112 от 21.05.2019. На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

### 1.3 Филиалы и представительства Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «РесурсТранс» включает показатели деятельности 12 филиалов.

### 1.4 Структура уставного капитала, основные участники

На 31.12.2025 и 31.12.2024 уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составлял 2 000 тыс. руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля, %	Доля, руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс Групп»	100	2 000 000

### 1.5 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Ресурс Групп», в лице

- Генерального директора Губайдуллина Анвара Рауфовича.
- Директор по вопросам обеспечения защиты государственной тайны Чекушкин Андрей Андреевич

### 1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 ООО «РесурсТранс» не имело дочерних обществ.

## 2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

### **3.1 Основные средства**

Учет основных средств (далее ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

При сдаче бухгалтерской (финансовой) отчетности применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами в соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», при этом первоначальная стоимость актива должна превышать 100 000 руб.

#### Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

#### Способ учета объектов недвижимости

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

#### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

#### Амортизация

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ;

#### Сроки полезного использования

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также планов по замене основных средств и нормативно-правовых ограничений. Данный подход соответствует пункту 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В процессе эксплуатации срок полезного использования может быть пересмотрен.

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость услуг по мере их возникновения.

#### Отражение в бухгалтерском балансе:

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

#### Отражение доходов/расходов от выбытия ОС:

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

### **3.2 Учет права пользования активом (ППА)**

Согласно ФСБУ 25/2018, Общество, как Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. В отчетности отображается исходя их сроков погашения.

### **3.3 Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, считается сомнительной. Величина резервов, созданных в отношении сомнительной задолженности, представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учитываются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относятся на увеличение прочих расходов.

#### **3.4 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто денежные потоки поступлений и погашения заемных средств в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### **3.5 Порядок учета кредитов и займов**

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

#### **3.6 Полученные и переданные в аренду основные средства**

В арендных договорах Общества отсутствует указание стоимости арендованных основных средств. Общество отражает по счету 001 «Арендованные основные средства» ежемесячный платеж в оценке, принятой в договоре.

### **3.7 Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

### **3.8 Выручка, прочие доходы**

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от оказания транспортных услуг.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются:

- поступления от сдачи имущества в аренду;
- возмещение убытков;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

### **3.9 Расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы**

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Общество арендует объекты недвижимости, как производственного назначения, так и для размещения офисов. В случае, если разделить затраты по аренде недвижимости на расходы по аренде производственных помещений и расходы по аренде офисных помещений невозможно, Общество учитывает расходы на аренду недвижимости в полном объеме в составе строки 2220 «Управленческие расходы».

Прочими расходами являются:

- расходы на услуги банков;
- расходы на социальные выплаты, осуществленные в пользу работников и иных лиц;
- перечисление средств, взносов и выплат, связанных с благотворительной деятельностью;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде.

### **3.10 Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности**

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

### **3.11 Отложенные налоги**

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

### **3.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие обязательства:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и управленческих расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

## **4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

4.1. Основные средства, отраженные в составе строки 1150

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	421 173	(245 451)	197 530	(322 248)	215 201	(189 030)	-	-	-	-	-	-	401 337	(219 279)
	За 2024 г.	372 320	(212 696)	50 477	-	-	(1 625)	-	-	-	-	-	-	421 172	(245 451)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	101 915	(49 320)	51 695	(7 990))	6 931	(23 706)	-	-	-	-	-	-	145 620	(66 096)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	249 553	(159 725)	131 167	(302 633)	197 751	(152 687)	-	-	-	-	-	-	182 969	(114 660)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	69 705	(36 406)	14 668	(11 625)	10 519	(12 637)	-	-	-	-	-	-	72 748	(38 523)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.2. ППА

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Основные средства, полученные в аренду (ППА) –</b>	2024 год	605 713	(198 969)	406 744	624 215	(699 417)	174 113	(124 479)	491 170	(247 297)	243 873
<b>ВСЕГО</b>	2025 год	491 170	(247 297)	243 873					480 954	(221 897)	259 057
В том числе:											
Машин и оборудование	2025 год	16 322	(7 883)	8 439	9 856	-	-	(1 249)	24 929	(13 180)	11 749
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2025 год	321 069	(165 896)	155 173	261 854	(223 389)	-	(48 563)	310 971	(112 595)	198 376
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2025 год	153 779	(73 518)	80 261	10 640	-	-	(19 364)	145 054	(96 123)	48 932
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», по состоянию на 31.12.2025 составляют – 37 303 тыс. руб. на 31.12.2024 – 28 309 тыс. руб.

4.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	188 634	0	188 634	7 221 678	(7 222 490)	0	0		187 822	0	187 822
	за 2025г.	187 822	0	187 822	7 038 292	(7 040 072)	0	0	X	186 042	0	186 042
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	188 634	0	188 634	7 221 678	(7 222 1490)			3 531 145	187 822	0	187 822
	за 2025г.	187 822	0	187 822	7 038 292	(7 040 072)	0	0	X	186 042	0	186 042

#### 4.3. Финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям приведена ниже:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Долгосрочные займы выданные			
ООО «РТ Лайн»	176 414	18 000	-
ООО «РТ Лизинг»	160 000	-	-
ООО «Трансфорт»	-	15 000	15 000
<b>Итого</b>	<b>336 414</b>	<b>33 000</b>	<b>15 000</b>
Краткосрочные займы выданные			
АО «ИПОПАТ»	-	67 000	49 000
ООО «Трансфорт»	15 000	-	-
ООО «РТ Лайн»	-	108 414	69 414
<b>Итого</b>	<b>15 000</b>	<b>175 414</b>	<b>118 414</b>

#### 4.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность	2024 год	4 423 930	(24)	4 036 527	(24)
	2025 год	4 036 527	(24)	4 502 778	(24)
Краткосрочная дебиторская задолженность	2024 год	4 423 930	(24)	4 036 527	(24)
	2025 год	4 036 527	(24)	4 502 778	(24)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024 год	3 582 413		3 272 661	
	2025 год	3 272 661		3 592 965	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024 год	516 087	(24)	564 418	(24)
	2025 год	564 418	(24)	573 878	(24)
Расчеты по налогам и сборам	2024 год	72 709		49 080	
	2025 год	49 080		63 108	
Сальдо по ЕНС	2024 год	94 109		-	
	2025 год	-		79 718	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2024 год	35 876		2 639	
	2025 год	2 639		465	
Расчеты с подотчетными лицами	2024 год	1 594		579	
	2025 год	579		564	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2024 год	708		947	
	2025 год	947		1 881	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024 год	115 745		134 131	
	2025 год	134 131		182 046	

Основными дебиторами Общества являются филиалы ОАО «РЖД».

#### 4.5. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	7 130	267 895	333 807
Валютные счета	65 316	-	-
Депозитные счета	866 600	1 215	-
<b>Итого</b>	<b>939 046</b>	<b>269 110</b>	<b>333 807</b>

#### 4.6. Уставный капитал

На 31.12.2025 и 31.12.2024 уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составлял 2 000 тыс. руб.

#### 4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В 2024 году было распределение чистой прибыли, полученной в 2023 г

Решением № 46-2024. от 19.08.2024г Единственного участника Общества было распределение прибыли по итогам 2023 года в размере 100 000 тыс.руб. единственному участнику ООО «Ресурс Групп».

Решением № 56-2024.от 19.12.2024 г Единственного участника Общества было распределение прибыли по итогам 9 месяцев 2024 года в размере 100 000 тыс.руб. единственному участнику ООО «Ресурс Групп». По состоянию на 31.12.2024 г задолженность ООО «РесурсТранс» перед ООО «Ресурс Групп» по выплате дивидендов отсутствует.

В 2025 году не было распределения чистой прибыли, полученной в 2024 г

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025
<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>1 324 693</b>	<b>1 347 325</b>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 285 174	1 324 693
Начисленные дивиденды	(200 000)	-
Прибыль отчетного года	239 519	22 633

#### 4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	2024 год	2 979 311	2 882 379
	2025 год	<b>2 882 379</b>	<b>3 176 669</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024 год	957 153	1 624 156
	2025 год	<b>1 624 156</b>	<b>1 893 761</b>
Расчеты по налогам и сборам	2024 год	702 961	688 730
	2025 год	<b>688 730</b>	<b>53 225</b>
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2024 год	-	-
	2025 год	-	<b>672 224</b>
Расчеты с персоналом по оплате труда	2024 год	231 744	268 858

	<b>2025 год</b>	<b>268 858</b>	<b>252 226</b>
Расчеты с подотчетными лицами	2024 год	605	680
	<b>2025 год</b>	<b>680</b>	<b>511</b>
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2024 год	273	1 615
	<b>2025 год</b>	<b>1 615</b>	<b>1 776</b>
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024 год	757 632	118 453
	<b>2025 год</b>	<b>118 453</b>	<b>128 620</b>
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2024 год	169 327	176 590
	<b>2025 год</b>	<b>176 590</b>	<b>173 301</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024 год	616	3 297
	<b>2025 год</b>	<b>3 297</b>	<b>1 024</b>

#### 4.9. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2025 и 2024 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочные заемные средства	2024 год	933 619	6 362 492	135 186	(6 796 111)	(135 186)	500 000
	<b>2025 год</b>	<b>500 000</b>	<b>6 861 665</b>	<b>169 970</b>	<b>(6 050 960)</b>	<b>(169 970)</b>	<b>1 310 705</b>
Кредиты и займы	2024 год	933 619	6 362 492		(6 796 111)		500 000
	<b>2025 год</b>	<b>500 000</b>	<b>6 861 665</b>		<b>(6 050 960)</b>		<b>1 310 705</b>
Проценты	2024 год	-	-	135 186	-	(135 186)	-
	2025 год	-	-	<b>169 970</b>	-	<b>(169 970)</b>	-
Долгосрочные заемные средства	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2025 год	-	-	-	-	-	-
Кредиты и займы	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2025 год	-	-	-	-	-	-
Проценты	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2025 год	-	-	-	-	-	-

Информация по основным кредитам и займам предоставлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Срок погашения	На 31.12.2024		На 31.12.2025			
		Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
<b>Краткосрочные заемные средства</b>		<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>500 000</b>	<b>6 861 665</b>	<b>-</b>	<b>6 861 665</b>
Кредиты (овердрафт):		500 000	-	500 000	6 861 665	-	6 861 665
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение №09П11L от 05.05.2023	90 дней	300 000	-	300 000	2 827 764	-	2 827 764
БАНК ИНГО АО Кредитный договор №006/2023-РЛ00-00 от 13/02/2023	90 дней	-	-	-	659 990	-	659 990

Сбербанк ПАО Кредитный договор № 380D00SAR от 22 января 2024 г.	90 дней	200 000	-	200 000	462 875	-	462 875
Филиал "Центральный" Банка ВТБ(ПАО) в г. Москва	90 дней	-	-	-	2 911 036		2 911 036

#### 4.10. Обеспечения полученные и выданные

В 2025 году Общество имело банковские гарантии на общую сумму 282 500 тыс. руб.

Банк – гарант	Сумма гарантии	Дата предоставления	Дата истечения срока гарантии
ПАО «Сбербанк»	113 400	01.01.2025	31.12.2025
АЛЬФА-БАНК АО	98 800	01.01.2025	31.12.2025
Филиал "Центральный" Банка ВТБ(ПАО) в г. Москва	70 300	01.01.2025	31.12.2025

Для обеспечения этих гарантий получены поручительства:

Поручитель	Номер договора	Банк	Сумма поручительства на 31.12.2025
ООО «Ресурс Групп»	№ ДП1_380H004UT	ПАО «Сбербанк»	113 400
ООО «РТ Лизинг»	№ ДП2_380H004UT	ПАО «Сбербанк»	113 400
ООО «ТС Лизинг»	№ ДП3_380H004UT	ПАО «Сбербанк»	113 400
ООО «РТ Лайн»	№ ДП4_380H004UT	ПАО «Сбербанк»	113 400
ООО «СИМ Автосервис»	№ ДП5_380H004UT	ПАО «Сбербанк»	113 400
Анучина А.С.	№ ДП8_380H004UT	ПАО «Сбербанк»	113 400
Букин Ю.Б.	№ ДП6_380H004UT	ПАО «Сбербанк»	113 400
ООО «Ресурс Групп»	№0EOG3RP002	АО «Альфа-банк»	98 800
ООО «РТ Лизинг»	№0EOG3RP001	АО «Альфа-банк»	98 800
ООО «ТС Лизинг»	№0EOG3RP004	АО «Альфа-банк»	98 800
ООО «РТ Лайн»	№0EOG3RP005	АО «Альфа-банк»	98 800
ООО «СИМ Автосервис»	№0EOG3RP003	АО «Альфа-банк»	98 800
Анучина А.С.	№0EOG3RP006	АО «Альфа-банк»	98 800
Букин Ю.Б.	№0EOG3RP007	АО «Альфа-банк»	98 800
Козлов А. С	№0EOG3RP008	АО «Альфа-банк»	98 800
ООО «Ресурс Групп»	№ ДП3-ГСГ24/VRBR/2596	ПАО «Банк ВТБ»	70 300
ООО «РТ Лизинг»	№ ДП4-ГСГ24/VRBR/2596	ПАО «Банк ВТБ»	70 300
Анучина А.С.	№ ДП1-ГСГ24/VRBR/2596	ПАО «Банк ВТБ»	70 300
Козлов А. С	№ ДП2-ГСГ24/VRBR/2596	ПАО «Банк ВТБ»	70 300

В 2025 году Обществом были выданы поручительства за «РТ Лизинг» по договорам лизинга:

- Сбер (Sberbank, branch in India) на сумму 224 190 тыс. руб.;

#### 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

##### 5.1. Доходы и расходы

### Доходы по обычным видам деятельности

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, география услуг представлена в более 60 регионах РФ, от Калининграда до Читы.

Выручка от продажи работ, услуг (за минусом НДС и иных аналогичных платежей) представлена услугами:

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
			тыс. руб.	Доля (%)
<b>Выручка</b>	<b>24 332 622</b>	<b>100</b>	<b>24 813 063</b>	<b>100</b>
Транспортные услуги	24 328 759	99,984	24 811 745	99,995
Прочие услуги	3 863	0,016	1 318	0,005

### Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда	5 338 260	5 184 377
Транспортные услуги сторонних подрядчиков	3 627 887	4 199 038
Аренда транспортных средств, зданий и сооружений	4 594 458	3 957 256
Страховые взносы	1 966 924	1 972 568
Бензин	1 589 898	1 538 250
Затраты на оплату труда по договорам гражданско-правового характера	1 062 323	1 222 428
Дизельное топливо	999 403	1 071 668
Запасные части	559 958	567 211
ТО и ТР автомобилей	302 817	316 679
Отопление	277 140	263 252
Шины	195 100	235 760
Охрана объектов	103 683	97 161
Предрейсовый медицинский осмотр	90 067	91 116
Прочие расходы на содержание оборудования	68 552	76 767
Смазочные материалы	66 378	75 443
Амортизация	39 477	23 416
Электроэнергия	65 521	63 351
Лизинговые платежи	10 502	13 755
Командировочные расходы	42 597	43 021
Расходы на содержание зданий и сооружений	29 734	36 219
Автострахование	18 438	19 661
Прочие затраты	844 494	1 005 515
<b>Итого</b>	<b>21 893 598</b>	<b>22 073 914</b>

### Управленческие расходы

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Услуги управляющей компании	1 079 819	1 301 709
Затраты на оплату труда	460 266	467 984
Страховые взносы	137 816	140 826
Затраты на оплату труда по договорам гражданско-правового характера	21 240	17 012
Аренда офиса	32 266	30 449
Услуги по предоставлению доступа к интернету	33 042	31 746
Аренда зданий, сооружений, транспортных средств	25 291	38 021

Оргтехника	8 744	4 933
Услуги связи	10 615	8 647
Командировочные расходы	8 407	7 342
Обучение персонала	8 454	4 865
Программное обеспечение	4 920	4 809
Добровольное медицинское страхование	2 852	12 683
Прочие затраты	266 204	157 357
<b>Итого</b>	<b>2 099 936</b>	<b>2 238 380</b>

#### Прочие доходы

Прочие доходы в разрезе статей представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	65 104	61 188
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	12 996	6 791
Возмещение убытков к получению	7 166	5 869
Прочие	192 305	526 082
<b>Итого</b>	<b>277 571</b>	<b>599 930</b>

#### Прочие расходы

Прочие расходы в разрезе статей представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 531	1 697
Возмещение убытков к уплате	4 709	9 141
Расходы на услуги банков	20 806	17 315
Штрафы, пени и неустойки к уплате	18 364	6 736
Прочие	280 748	374 406
<b>Итого</b>	<b>330 159</b>	<b>402 560</b>

## 5.2. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	224 919	298 233
Ставка налога на прибыль	25 %	20%
Изменение отложенного налогового актива	95 587	2 827 007
Изменение отложенного налогового обязательства	(16 901)	(2 846 268)
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(78 687)</b>	<b>(8 972)</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>56 230</b>	<b>59 647</b>

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Связанные стороны

Материнской компанией Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс Групп», зарегистрированное в РФ.

### Характер отношений со связанными сторонами

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*	
	за 2025 год	за 2024 год
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
ООО «Ресурс Групп»	В	В
Конечная контролирующая сторона		
Козлов А. С.	В	В
Анучина А. С.	В	В
Прочие связанные стороны		
ООО «РТ Лизинг»	С	С
ООО «СИМ Автосервис»	С	С
ООО «РТ Лайн»	С	С
ООО «РТ Лайн-Общественный транспорт»	С	С
АО «ИПОПАТ»	С	С
ООО «ТрансАвтоСнаб»	С	С
ООО «ЮКОН Альянс»	С	С
ООО «ТС Лизинг»	С	С
ООО «Единый оператор пассажирских перевозок»	С	С

А\* – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В\* – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С\* – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

В составе учредителей материнской компании ООО «Ресурс Групп»

Анучина Анна Сергеевна ИНН 772985309123, участник ООО «Ресурс Групп» с размером доли 50 %

Козлов Александр Сергеевич ИНН 782023355772 участник ООО «Ресурс Групп» с размером доли 50 %

ООО «Ресурс Групп» оказывает Обществу услуги на основании заключенных договоров.

Операции со связанными сторонами за 2025 и 2024 годы:

Группа/Наименование связанной стороны	2025 год	2024 год
<b>Закупки у связанных сторон</b>		
ООО «Ресурс Групп»	1 093 759	1 303 221
ООО «ТС Лизинг»	574 352	215 063
ООО «СиМ Автосервис»	99 903	70 919
ООО «РТ Лизинг»	2 316 194	807 793
ООО «РТ Лайн»	492	9
АО «ИПОПАТ»	88	50
<b>Итого закупки у связанных сторон</b>	<b>4 084 788</b>	<b>2 397 055</b>

Группа/Наименование связанной стороны	2025 год	2024 год
<b>Продажи связанным сторонам</b>		
АО «ИПОПАТ»	64 531	60 523
ООО «СиМ Автосервис»	-	-
ООО «Ресурс Групп»	632	-

ООО «РТ Лайн»	-	1 121
ООО «РТ Лизинг»	277	4
ООО «ТС Лизинг»	718	13
<b>Итого продажи связанным сторонам</b>	<b>66 158</b>	<b>61 661</b>

Цены на товары, услуги, работы, поставленные Обществ связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из обычных коммерческих условий.

**Займы, выданные Обществом связанным сторонам:**

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Сальдо по ООО «РТ Лайн» на начало года	126 414	176 414
Выдано займов за период	-	-
Возвращено за период	57 000	50 000
Сальдо по ООО «РТ Лайн» на конец года	69 414	126 414
Сальдо по ООО «РТ Лизинг» на начало года	-	160 000
Выдано займов за период	-	-
Возвращено за период	-	160 000
Сальдо по ООО «РТ Лизинг» на конец года	-	-
Сальдо по АО «ИПОПАТ» на начало года	67 000	-
Выдано займов за период	-	67 000
Возвращено за период	18 000	-
Сальдо по АО «ИПОПАТ» на конец года	49 000	67 000

Займы, выданные связанным сторонам, предоставляются на рыночных условиях.

**Состояние расчетов между связанными сторонами:**

Группа / Наименование связанной стороны	Задолженность на начало отчетного года	Задолженность на конец отчетного года
<b>Кредиторская задолженность</b>		
ООО «ТС Лизинг»	191 010	171 549
ООО «РТ Лизинг»	501 085	909 327
ООО «Ресурс Групп»	1 301	-
ООО «СиМ Автосервис»	5 782	-
АО «ИПОПАТ»	47	143
ООО «РТ Лайн»	2	1
<b>Дебиторская Задолженность</b>		
ООО «СиМ Автосервис»	78 637	-
ООО «РТ Лайн»	66 139	-
ООО «Ресурс Групп»	186 426	-
ООО «РТ Лизинг»	5	142
АО «ИПОПАТ»	17 544	31 695
ООО «ТС Лизинг»	-	5

## 6.2. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

## 6.3. Структура прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Долгосрочные обязательства (строка 1450):</b>	<b>272 256</b>	<b>192 960</b>	<b>112 137</b>
-арендные обязательства	272 256	192 960	112 137
<b>Краткосрочные обязательства (строка 1550):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139 788</b>
-арендные обязательства	-	-	139788

## 6.4. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества имеются оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников в размере 389 378 тыс руб. и 365 712 тыс. руб., соответственно.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Оценочные обязательства на начало года	365 712	320 886
Признано оценочных обязательств	619 477	607 806
Списано оценочных обязательств	595 811	562 980
Оценочные обязательства на конец года	389 378	365 712

## 6.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- (1) финансовые риски;
- (2) правовые риски;
- (3) репутационные риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Общество оценивает потенциальное влияние изменения процентной ставки на данную отчетность как низкое.

#### **Кредитный риск**

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены на незначительные суммы, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя – ОАО «Российские железные дороги» и его дочерние общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. 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. Информация об имеющихся денежных средствах представлена в разделе 4.3 пояснительной записки. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Генеральный директор



Губайдуллин А. Р

« 03 » марта 2026 года