

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РТА Роуд» за 2025 год, включая основные положения учетной политики

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РТА Роуд» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность ООО «РТА Роуд»

ООО «РТА Роуд» было учреждено 30.08.2007 году. Свидетельство о государственной регистрации юр. лица 50 № 009590823 от 02/06/1998 выдано ИФНС №13 по Московской области.

ООО «РТА Роуд» зарегистрировано по адресу: 107553, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Большая Черкизовская, д.24А, стр.1, оф.426.

ООО «РТА Роуд» осуществляет основные виды деятельности:

- Организация грузовых перевозок автомобильным, железнодорожным, авиационным, водным транспортом на территории РФ и за рубежом;
- Оказание услуг таможенного представителя;

Решением ФТС России от 07 февраля 2020 года Общество включено в реестр таможенных представителей с присвоением номера 1135.

ООО «РТА Роуд» имеет следующие зарегистрированные обособленные подразделения без выделенного баланса:

- Обособленное подразделение ООО «РТА Роуд» в г.Домодедово, зарегистрировано по адресу 142000, Московская область, г.Домодедово, ул.Ильюшина (Авиационный микрорайон), 2, стр.А;
- Филиал ООО «РТА Роуд» в г.Санкт-Петербурге, зарегистрирован по адресу 196624, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Шушары, проезд 2-й Бадаевский, д.5 к.1 стр.1;
- Обособленное подразделение «РТА Роуд Дербеневская», зарегистрировано по адресу 115114, Москва, Дербеневская набережная, 7, стр.9;

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляла:

В 2023 году – 109 человек;

В 2024 году – 97 человек;

В 2025 году – 97 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Общее руководство текущей деятельностью ООО «РТА Роуд» в 2025 году осуществлял Генеральный директор Мнацаканян Алексей Шагенович. Уставом Общества не предусмотрено создание Совета директоров.

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года в части не противоречащей вышеуказанному закону, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами).

3. Изменения в учетной политике, ПБУ 1/2008

В учетную политику по бухгалтерскому учету с 2024 года внесены следующие изменения:

Приказом Минфином РФ от 30.05.2022 №86н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», который обязателен к применению с 01.01.2024. В связи с введением указанного стандарта Общество пересмотрело свои активы и установило, что Общество не имеет активов, соответствующих критериям согласно новому стандарту, и, соответственно, не производило перевод активов в состав НМА в межрасчетный период.

В 2025 году изменений учетной политики не было.

4. Основные средства, ФСБУ 06/2020

ООО «РТА Роуд» признает в качестве объектов основных средств активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования Обществом в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем, стоимость которых превышает 2 000 000 рублей.

При признании в учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств исходя из срока полезного использования. Сумма амортизации за 2025 год определялась таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость объектов была равной их ликвидационной стоимости.

По результатам проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств на конец 2025 года было принято решение об оставлении соответствующих элементов амортизации без изменений. Результаты пересмотра зафиксированы в Протоколе заседания рабочей комиссии и отражены в учете Общества.

Обществом не обнаружены признаки обесценения объектов основных средств, в связи с чем балансовая стоимость объектов на суммы обесценения не корректировалась.

Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса, наличие и движение основных средств, в тыс.руб.:

		На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов					
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		Основные средства	2025 г.		60468	20431	139	0	0
2024 г.	53580		18810	6888	0	0	1620	60468	20431
2023 г.	63060		21926	2477	-11957	-6566	3450	53580	18810
в том числе:	2025 г.	51103	19530	0	0	0	428	51103	19958
Транспортные средства	2024 г.	51103	18777	0	0	0	752	51103	19530
	2023 г.	60518	19384	0	-9415	-4024	3417	51103	18777
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	2025 г.	6888	770	139	0	0	1492	7027	2262
	2024 г.	0	0	6888	0	0	770	6888	770
	2023 г.	2542	2542	0	-2542	-2542	0	0	0
прочие (складские ОС, оргтехника, прочие)	2025 г.	2477	131	0	0	0	98	2477	229
	2024 г.	2477	33	0	0	0	98	2477	131
	2023 г.	0	0	2477	0	0	33	2477	33

5. Нематериальные активы, ФСБУ 14/2022

На начало 2024 года Обществом не были выявлены активы, которые могли быть признаны в качестве нематериальных активов согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В течение 2024-2025гг Общество не приобретало активы, признаваемые нематериальными.

6. Аренда, ФСБУ 25/2018

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на 01.03 «Арендованное имущество».

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением

ставки, по которой Общество смогло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимые со сроком аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью (менее 300 000 рублей);
- иные специфические договоры аренды:
 - аренда офисной техники;
 - аренда автомобилей для персонала;
 - договоры аренды квартир для сотрудников, заключенные с физическими лицами;
 - договоры аренды парковочных мест, аренда складских площадей без идентификации конкретного места хранения;
 - договоры аренды, согласно которым арендодатель имеет право расторгнуть договор с уведомлением другой стороны менее чем за 12 месяцев при наличии дополнительных условий

Не признание в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью возможно при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренда;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

При проверке стоимости прав пользования активами 2025 году признаков обесценения таких активов Обществом не обнаружено.

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Ставка дисконтирования, применяемая для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей, определена как ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Наличие и движение прав пользования активами в 2025 году, в тыс.руб.:

		На начало года		Изменения за период				На конец года		
				Выбыло объектов						
ППА	Период	приведенная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
ППА Домодедово	2025 г.	602	155	0	0	0	206	€02	361	241
	2024 г.	1 058	514	602	1 058	605	246	€02	155	447
	2023 г.	1 058	151	0	0	0	363	1 058	514	544

ППА Шереметьево	2025 г.	800	576	0	800	669	93	0	0	0
	2024 г.	800	353	0	0	0	223	800	576	224
	2023 г.	352	104	448	0	0	249	800	353	447
ППА Уфа	2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023 г.	661	73	0	661	202	129	0	0	0
ППА Москва	2025 г.	992	654	753	992	817	330	753	167	586
	2024 г.	891	318	101			336	992	654	338
	2023 г.	848	24	43	0	0	294	891	318	573
ППА Москва (ОП)	2025 г.	17 181	5 727	0	0	0	8 590	17 181	14 317	2 864
	2024 г.	0	0	17 181	0	0	5 727	17 181	5 727	11 454
	2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ППА СПб (офис)	2025 г.	9 489	2 573	472	0	0	2 027	9 961	4 600	5 361
	2024 г.	9 489	643	0	0	0	1 930	9 489	2 573	6 916
	2023 г.	0	0	9 489	0	0	643	9 489	643	8 846
ППА СПб (склад)	2025 г.	47 641	13 116	7304		0	11 233	54 945	24 349	30 596
	2024 г.	48 962	3 319	0	1 321	0	9 797	47 641	13 116	34 525
	2023 г.	0	0	48 962	0	0	3 319	48 962	3 319	45 643
ППА СПб (складское оборудование)	2025 г.	6 827	1 254	0	0	0	1 520	6 827	2 774	4 053
	2024 г.	0	0	6 827	0	0	1 254	6 827	1 254	5 573
	2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	2025 г.	83 532	24 055	8 529	1 792	1 486	23 999	90 269	46 569	43 700
	2024 г.	61 200	5 147	24 711	2 379	605	19 513	83 532	24 055	59 477
	2023 г.	2 919	352	58 942	661	202	4 997	61 200	5 147	56 053

7. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов в балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отражена балансовая стоимость ППА в размере 43 700 тыс.руб. (см.раздел «Аренда»).

8. Материально-производственные запасы, ФСБУ 5/2019

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Учитывая специфику деятельности, при которой приобретаемые запасы используются в деятельности Общества сразу после приобретения (ГСМ, запчасти), а также несущественность запасов на отчетную дату, Общество считает нецелесообразным определение чистой стоимости продажи запасов для проведения оценки запасов на отчетную дату. Соответственно запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

Резерв на обесценение не создавался.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На предприятии используется компьютерная технология обработки учетной информации о материально-производственных запасах.

Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса, наличие и движение запасов, в тыс.руб:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость
Запасы – всего,	за 2025 г.	300	18836	18845	290
	за 2024 г.	293	16519	16512	300
	за 2023 г.	456	19011	19178	293
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности всего, в т.ч.	за 2025 г.	300	18803	18812	290
	за 2024 г.	293	16463	16456	300
	за 2023 г.	456	18743	18910	293
ГСМ	за 2025 г.	274	13277	13344	207
	за 2024 г.	256	11366	11348	274
	за 2023 г.	150	12218	12112	256
Запасные части	за 2025 г.	0	3047	3047	0
	за 2024 г.	0	2416	2416	0
	за 2023 г.	0	1306	1306	0
Прочие	за 2025 г.	25	2479	2421	83
	за 2024 г.	37	2246	2258	25
	за 2023 г.	306	5219	5488	37
Товары для перепродажи	за 2025 г.	0	33	33	0
	за 2024 г.	0	56	56	0
	за 2023 г.	0	268	268	0

9. Налог на добавленную стоимость

Общество ведет отдельный учет НДС в связи с применением при оказании услуг разных ставок НДС (20 % и 0%), а также в связи с осуществлением операций, необлагаемых НДС.

Сумма НДС по строке 1220 состоит из суммы НДС, подлежащего возмещению из бюджета при наступлении соответствующих условий, тыс.руб.:

НДС	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС к возмещению по обычным видам деятельности	55	0	0
При подтверждении нулевой ставки по реализации услуг организации международной перевозки	545	691	437

С авансов, уплаченных контрагентам	649	2 642	5 481
Итого по строке 1220	1 249	3 333	2 918

10. Дебиторская задолженность

Расшифровка показателя статьи 1230 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Дебиторская задолженность, в том числе	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	271 529	308 743	328 138
Авансы выданные (в нетто-оценке)	8 030	21 366	18 434
Налоги	1 318	4 530	3 569
прочая	100	240	188
Итого	280 977	334 879	350 329

На 31.12.2025г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 2 677 тыс.руб., в том числе:

Наименование дебитора	Сумма	Примечание
ТД Регионы	1 578	Исполнительный лист передан в службу приставов для взыскания задолженности
Бюро Логистики	1099	Подан иск на взыскание задолженности. На момент подписания отчетности дело находится в апелляционной инстанции

В 2025 году была списана дебиторская задолженность, безнадежная к взысканию, за счет резерва по сомнительным долгам:

- Вестас Рус - 286 тыс.руб.

11. Финансовые вложения, ПБУ 19/02, ПБУ 23/2011

Согласно учетной политике Общества, средства, размещенные на депозитах, сроком менее 3-х месяцев, не квалифицируются как финансовые вложения, а учитываются в составе денежных эквивалентов.

12. Денежные средства и их эквиваленты, ПБУ 23/2011

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Показатель/ отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства в рублях	857	3 127	18 127
Средства в валюте (евро)	107 (1тыс.евро)	46 341 (436,7 тыс.евро)	17 616 (177,6 тыс.евро)
Средства на краткосрочных депозитах	139 300	173 150	120 000
Итого по строке 1250	140 264	222 618	155 743

В течение 2023-2025 гг. Общество размещало свободные оборотные средства на краткосрочных депозитах, процентный доход от таких операций за отчетный период составил, соответственно, 17 427тыс.руб. за 2023 год, 27 835 тыс.руб. за 2024 год, 22 089 тыс.руб. за 2025 год.

Структура средств в национальной валюте и их обороты в 2025 году:

Банковские счета	Остаток денежных средств на начало 2025 года, в руб.	Остаток денежных средств на конец 2025 года, в руб.
40702810412010454620, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	528,16	0,00
Банк Интеза (RUB) 40702810910090006091	226 107,46	0,00
ВТБ (RUB) 40702810124960003456	8 946,87	357,12
ОТП БАНК (RUB) 40702810700710003577	15 984,09	45 246,98
Сбербанк Расчетный (RUB) 40702810638000359489	47 391,02	958,19
Сбербанк Спецсчет 40702810038000361679	0,06	24 001,57
ЭКСПОБАНК (RUB) 40702810301730162050	2 828 466,82	787 031,50
Итого	3 127 424,48	857 595,36

Структура денежных средств в иностранных валютах и их обороты в 2025 году:

Банковские счета	Остаток денежных средств на начало 2025 года, в руб.	Остаток денежных средств на конец 2025 года, в руб.
Банк Интеза (EUR Текущий) 40702978110090005116, EUR	531 150,62 (5 006,00)	
ОТП БАНК (EUR расчетный) 40702978600710003577, EUR	45 809 367,18 (431 745,13)	106 749,61 (1 159,14)
Итого	46 340 517,80	106 749,61

В Отчете о движении денежных средств денежные средства в иностранной валюте отражались в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на даты совершения операций в иностранной валюте.

В 2025 году обороты по счетам в разрезе операций, отраженных в отчете о движении денежных средств, составили, в тыс.руб.:

Операции в разрезе счетов	51	50	52	55	57	Итого	Строка
Сальдо на начало	3 127	0	46 341	173 150	0	222 618	ОдДС
<i>Поступления, всего</i>	1 933 036	0	126 922	0	2 917	2 062 875	
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	1 871 353	0	126 922	0	0	1 998 274	4111
арендных платежей, лицензионных и прочих	0	0	0	0	0	0	4112
Прочие - возмещение ущерба	922	0	0	0	0	922	4119
прочие	4 873	0	0	0	2 917	7 790	4119
проценты по депозиту	22 089	0	0	0	0	22 089	4214
от продажи внеоборотных активов	1 100	0	0	0	0	1 100	4211
от возврата предоставленных займов		0	0	0	0	0	4213
проценты по займу	0	0	0	0	0	0	4214

Прочие межрасчетные операции(доходы от продажи валюты, курсовые, перемещение между счетами) свернуто	32 699	0	0	0	0	32 699	
Платежи, всего	1 935 306	0	173 155	33 850	2 917	2 145 228	
поставщикам за сырье, материалы, работы услуги	1 469 787	0	167 086	0	0	1 636 873	4121
по арендным обязательствам	34 578	0	0	0	0	34 578	4121
Прочие (налоги)	56 893	0	0	0	0	56 893	4129
налог на прибыль организаций	22 324	0	0	0	0	22 324	4124
в связи с оплатой труда (НДФЛ)	41 894	0	0	0	0	41 894	4122
в связи с оплатой труда (страховые взносы)	37 512	0	0	0	0	37 512	4122
в связи с оплатой труда (Заработная плата)	151 080	0	0	0	0	151 080	4122
Прочие (возмещение ущерба)	3 654	0	0	0	0	3 654	4129
на уплату дивидендов	113 996	0	0	0	0	113 996	4322
в связи с погашением займов	0	0	0	0	0	0	4223
прочие	2 416	0	0	0	2 917	5 333	4129
в связи с приобретением внеоборотных активов	1 171	0	0	0	0	1 171	4221
Прочие межрасчетные операции (расходы от продажи валюты, курсовые, перемещение между счетами) свернуто	0	0	6 070	33 850	0	39 920	
Сальдо на конец	857 595	0	106 750	139 300 000	0	140 264	

13. Отложенные налоговые обязательства, ПБУ 18/02

По строке 1420 в 2023-2025гг году указаны суммы отложенного обязательства по курсовым разницам в связи с изменениями, внесенными в налоговый кодекс в 2022 году в части признания положительных и отрицательных курсовых разниц для целей налогообложения, а также по разницам, связанным с учетом налоговым учете Прав пользования активами:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода, в тыс.руб.		Обороты за период, в тыс.руб.		Сальдо на конец периода, в тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Курсовые разницы по расчетам в валюте		6 483	522			5 961
Прочие отложенные обязательства(ППА)		2 043	8 211	8 277		2 108
Итого		8 526	8 733	8 277		8 069

14. Заемные средства, ПБУ 15/2008

В 2025 году Общество не привлекало заемные средства.

15. Прочие долгосрочные обязательства

Расшифровка строки 1450 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Кредиторская задолженность, в том числе	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность по арендным обязательствам, сроком более 12 месяцев	34 356	41 568	46 217

16. Кредиторская задолженность

16.1. Расшифровка показателя строки 1520 Бухгалтерского баланса, в тыс.руб.:

Кредиторская задолженность, в том числе	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и исполнители	178 655	245 438	223 437
Задолженность по оплате труда	8 581	5 937	4 916
Задолженность по налогам	17 160	21 334	14 744
Задолженность по взносам в фонды	6 276	4 244	5 192
Авансы полученные (в нетто-оценке)	6 049	9 167	5 781
Задолженность по арендным обязательствам, сроком менее 12 месяцев	18 872	23 746	11 954
прочая	245	32	474
Итого	235 838	309 898	266 498

16.2. Состав задолженности по налогам, в тыс.руб.:

Наименование налога (сбора)	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Транспортный налог	57	50	45
Налог на прибыль	-	4 055	-
Налог на добавленную стоимость	15 825	16 340	14 037
Налог на доходы физических лиц	1 278	889	662
Итого задолженность по налогам	17 160	21 334	14 744

На момент сдачи бухгалтерской отчетности текущая задолженность по налогам погашена в сроки, установленные действующим законодательством.

17. Оценочные обязательства, ПБУ 8/2010

По строке 1540 Бухгалтерского Баланса отражен резерв на оплату будущих отпусков, в тыс.руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
Резерв ежегодных отпусков		16 232	17 650	19 516		18 098

18. Учет валютных операций, ПБУ 3/2006

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет курсовой разницы, возникающей при операциях с валютными ценностями, ведется на счетах 91.01 при положительных курсовых разницах и 91.02 при отрицательных курсовых разницах.

Операции по списанию средств, предназначенных для продажи/покупки валюты и поступления/списания денежных средств от продажи/покупки иностранной валюты

отражаются на счете 55.04, а результат прибыли/убыток от операций купли – продажи валюты ведется на счете 91.01 и 91.02.

Курсы Центрального банка РФ:

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар	78,2267	101,6797	89,6883

Расшифровка сумм доходов и расходов, связанных с изменением курса валют при учете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в тыс.руб.:

Показатель	Доходы (счет 91.01)	Расходы (счет 91.02)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 493	1 509
Курсовые разницы	59 327	62 557
Итого	60 825	64 066

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах, в тыс.руб.:

Показатели	За январь-декабрь 2025г.	За январь-декабрь 2024г.
Выручка всего,	1 720 291	1 969 388
в том числе по видам деятельности:		
Услуги по организации перевозок	1 620 421	1 863 203
Таможенно-брокерские услуги	99 870	106 185

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах, в тыс.руб.:

Показатели	За январь-декабрь 2025г.	За январь-декабрь 2024г.
Себестоимость продаж, всего,	1 510 966	1 734 798
в том числе по видам деятельности:		
Услуги по организации перевозок	1 445 958	1 653 368
Таможенно-брокерские услуги	65 008	81 430

Расшифровка строки 2100 Отчета о финансовых результатах, в тыс.руб.:

Показатели	За январь-декабрь 2025г.	За январь-декабрь 2024г.
Прибыль от продаж всего,	209 325	234 590
в том числе по видам деятельности:		
Услуги по организации перевозок	174 463	209 835
Таможенно-брокерские услуги	34 862	24 755

Расшифровка строки 2220 Отчета о финансовых результатах, в тыс.руб.:

Показатели	За январь-декабрь 2025г.	За январь-декабрь 2024г
Заработная плата	79 348	88 053
Страховые взносы	16 957	19 123
Амортизация основных средств и ППА	12 199	3 691
Расходы на аренду	3 678	10 966
Страхование	7 832	7 789
IT расходы	6 699	5 930
Интернет, телефония	5 884	5 485
Прочие	3 091	3 239
Итого	135 688	144 276

20. Прочие доходы и расходы, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные по краткосрочным депозитам, размещаемым Обществом в банках при наличии свободных оборотных средств.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным обязательствам.

Расшифровка строк 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, в тыс.руб.:

Прочие доходы и расходы	строка 2340 Отчета о финансовых результатах		строка 2350 Отчета о финансовых результатах	
	Доходы		Расходы	
	2025	2024	2025	2024
1	2	3	4	5
Покупка – продажа валюты	11	-	-	711
Курсовые разницы	3 230	-	-	297
Отчисление/восстановление в оценочные резервы	134	2 243	1 099	-
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам (в т.ч. простои), возмещение ущерба	7 014	7 707	7 804	4 889
Списание кредиторской /дебиторской задолженности (сверх резерва)	9 246	694	12 269	163
Доходы/Расходы при реализации основных средств	917	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	-	4 133	4 688
Прочие доходы/расходы	2 417	2 346	5 891	4 567
Итого прочие доходы и расходы	22 969	12 990	31 196	15 315

В Отчете о прибылях и убытках по строкам 2340 и 2350 отражены не полные обороты по доходам/расходам от покупки/продажи валюты, а только разница – финансовый результат.

Курсовые разницы в Отчете также отражены свернуто. Данная методология подтверждена мнением Комитета по Толкованию Бухгалтерского методологического центра, который считает, что свернутое представление в Отчете о прибылях и убытках курсовых разниц как результата изменений балансовой стоимости актива или обязательства за отчетный период, не является взаимозачетом между статьями прибылей и убытков.

Ввиду специфики деятельности Сумма задолженности Общества по обязательствам, выраженных в иностранной валюте больше суммы активов, выраженных в иностранной валюте.

Изменение доходов и расходов в виде курсовых разниц обусловлено волатильностью национальной валюты по отношению к евро и доллару США.

21. Изменения в Капитале

Собственный капитал Общества уменьшился в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 75 781 тыс.руб. за счет прибыли, полученной в 2025 году в размере 58 219 тыс.руб. и выплаты дивидендов за 2024 год в размере 134 000 тыс.руб.(в том числе участникам, гражданам РФ – 113 996 тыс.руб., НДФЛ – 20 004 тыс.руб., налог начислен и перечислен в бюджет в установленные сроки).

22. Информация о связанных сторонах, ПБУ 11/2008

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «РТА Роуд» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

В 2025 году связанными сторонами Общество считало АО «РТА Эйр энд Си» в связи с тем, что в Обществе и в указанной компании учредителями являлись одни и те же лица.

Расшифровка операций со связанными сторонами и оборотов по ним в 2025 году, в тыс.руб.:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01600 РТА Эйр энд Си						
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками		51 241	192 837	147 502		5 906
62 Расчеты с клиентами и заказчиками	9 186		79 236	77 748	10 674	
76 Расчеты по прочим операциям (арендные обязательства)		13 515	25 189	15 361		3 687

Связанной стороной является также Генеральный директор Общества, годовое вознаграждение которого составило 11 901 тыс.руб., в том числе НДФЛ – 1 905 тыс.руб., а также страховые взносы – 1 743 тыс.руб., которые своевременно уплачены в бюджет в полном объеме.

23. Финансовый результат за отчетный год

За 2025 год выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 1 720 291 тыс.руб., что 12,65% меньше, чем в 2024 году.

Прибыль от продаж в 2025 году составила 73 637 тыс.руб., что на 18.47% меньше по сравнению с 2024 годом, а чистая прибыль составила 58 219 тыс.руб., что на 30,69% меньше по сравнению с 2024 годом.

24. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов 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.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства, а также постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы отражаются свернуто.

В связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 году с 20% на 25%, а также в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» при расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год была применена ставка по налогу на прибыль в размере 25%. Разница, возникшая в результате пересчета, в размере 1 491 тыс.руб. отнесена на счет прибылей и убытков.

Обществом были начислены следующие разницы, в тыс.руб.:

	2025 год	2024 год
Условный расход по налогу на прибыль	18911	21 292
Постоянное налоговое обязательство/актив	-2 423	-351
Отложенный налог	660	-530
Налог на прибыль	17 148	20 411

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с СВО, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Оценить в полной мере дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, не представляется возможным. Однако, несмотря на серьезность ситуации, Общество изыскивает возможности для продолжения успешной деятельности, сохраняя материальные и трудовые ресурсы.

Генеральный директор

Мнацаканян А.Ш.

Главный бухгалтер
«20» февраля 2026 года

Чухаева Н.В.

