



РОСТРАНСАВТО

ЛОГИСТИКА

www.rtalogist.ru

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТОВТРАНСАВТО"
(ООО "РОСТРАНСАВТО")

ИНН: 6150058089, КПП: 616301001, ОГРН: 1086150003609,

адрес: 344010, РФ, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.Красноармейская, 208, оф.404

г.Ростов-на-Дону

"17" июня 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 49.41.2 – Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

В отчетном периоде Общество оказывало транспортные и транспортно-экспедиционные услуги по всей России, а также перевозки грузов осуществлялись в страны ближнего зарубежья: Беларусь, Казахстан.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "РосТрансАвто" за 2025 год сформирована в соответствии с [ФСБУ 4/2023](#), утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет ранее подписанную «31» марта 2026 г. В бухгалтерскую отчетность внесены исправления, связанные с оценкой показателей ППА (прав пользования активами) и обязательств сопоставимых показателей Бухгалтерского баланса за 2023, 2024 годы, отражением процентных расходов по договорам лизинга в Отчете о финансовых результатах за 2024 год. Раскрыта информация об основных средствах, запасах, финансовых вложениях, дебиторской задолженности, обязательствах, подлежащая раскрытию.

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

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Организация не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов учтены на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете, в балансе в составе внеоборотных активов.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Организация принимает к учету материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д., подлежащие включению в стоимость материалов включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Для обеспечения контроля сохранности инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Списание материалов при отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Резервы и оценочные обязательства

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Учет доходов и расходов

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- доходы полученные при оказании транспортных услуг;

- доходы полученные при оказании транспортно-экспедиционных услуг.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности, перечень которых установлен в абз. 1 п. 2.1 Учетной политики.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26.

В составе общехозяйственных расходов учитываются:

- оплата труда АУП;
- налоги, взносы;
- информационные, консультационные услуги,
- аренда офисных помещений,
- расходы связанные с мероприятиями по охране труда,
- амортизация ОС,
- амортизация НМА.

Общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в конце каждого отчетного периода.

2.7. Критерий существенности информации

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 10% от значения строки отчетности.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

3. Табличные пояснения : НМА, ОС, финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, обязательства, обеспечения обязательств, расходы по обычным видам деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	1 412	-	-	(343)	-	-	-	-	-	-	1 412	(343)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	-	-	1 412	-	-	(343)	-	-	-	-	-	-	1 412	(343)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 069	-	-
в том числе:			
Базы данных	1 069	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	1 412	-	-	(1 412)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	-	-	1 412	-	-	(1 412)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	101 675	(31 464)	850	(3 758)	3 758	(3 389)	-	-	-	-	-	112 087	(42 095)
	3а 2024 г.	62 584	(33 834)	45 061	(5 970)	5 970	(3 600)	-	-	-	-	-	101 675	(31 464)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	13 932	(3 701)	-	-	-	(470)	-	-	-	-	-	13 932	(4 171)
	3а 2024 г.	13 932	(3 231)	-	-	-	(470)	-	-	-	-	-	13 932	(3 701)
Сооружения	3а 2025 г.	199	(199)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199	(199)
	3а 2024 г.	199	(199)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199	(199)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	353	(320)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	353	(343)
	3а 2024 г.	353	(278)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	353	(320)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	850	-	-	(189)	-	-	-	-	-	850	(189)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	40 910	(26 579)	-	(3 758)	3 758	(2 584)	-	-	-	-	-	43 872	(32 125)
	3а 2024 г.	46 818	(29 485)	61	(5 970)	5 970	(3 064)	-	-	-	-	-	40 910	(26 579)
Земельные участки	3а 2025 г.	45 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 425	-
	3а 2024 г.	425	-	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	45 425	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	856	(664)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	7 456	(5 068)
	3а 2024 г.	856	(642)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	856	(664)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	198 118	(49 663)	(26 435)	-	11 001	(20 545)	-	-	-	171 683	(59 207)
	3а 2024 г.	129 666	(17 289)	75 172	(6 720)	5 600	(37 973)	-	-	-	198 118	(49 663)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	198 118	(49 663)	(26 435)	-	11 001	(20 545)	-	-	-	171 683	(59 207)
	3а 2024 г.	129 666	(17 289)	75 172	(6 720)	5 600	(37 973)	-	-	-	198 118	(49 663)
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	137 043	173 241	140 702
в том числе:			
Здания	9 762	10 231	10 701
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	10	32	75
Офисное оборудование	661	-	-
Транспортные средства	126 441	162 786	129 712
Другие виды основных средств	169	192	214
Неамортизируемые основные средства - всего	45 425	45 425	425
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	45 425	45 425	425

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 658	-	-	(3 658)	-	-
	За 2024 г.	-	-	139 685	-	-	(139 685)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 808	-	-	(2 808)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 685	-	-	(8 685)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	850	-	-	(850)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	86 000	-	-	(86 000)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 000	-	-	(45 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	23 192	-	-	1 000	-	-	-	-	22 192	-
	За 2024 г.	8 552	-	16 390	1 750	-	-	-	-	23 192	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	23 192	-	-	1 000	-	-	-	-	22 192	-
	За 2024 г.	8 552	-	16 390	1 750	-	-	-	-	23 192	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	900	550	-	-	-	-	350	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	900	550	-	-	-	-	350	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 192	-	900	1 550	-	-	-	-	22 542	-
	За 2024 г.	8 552	-	16 390	1 750	-	-	-	-	23 192	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 704	-	191 663	(162 591)	-	-	X	X	32 777	-
	3а 2024 г.	69 928	-	194 705	(246 991)	-	-	X	X	17 641	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 704	-	191 663	(162 591)	-	-	-	-	32 777	-
	3а 2024 г.	67 390	-	180 406	(244 092)	-	-	-	-	3 704	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 538	-	14 156	(2 757)	-	-	-	-	13 937	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	180 679	-	1 962 906	-	(1 953 825)	-	-	-	-	189 760	-
	3а 2024 г.	98 186	-	1 815 768	-	(1 733 275)	-	-	-	-	180 679	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 420	-	158 145	-	(156 641)	-	-	-	-	9 924	-
	3а 2024 г.	-	-	162 908	-	(154 488)	-	-	-	-	8 420	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	168 938	-	1 681 459	-	(1 682 571)	-	-	-	-	167 826	-
	3а 2024 г.	88 203	-	1 547 806	-	(1 467 071)	-	-	-	-	168 938	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 580	-	30 022	-	(23 832)	-	-	-	-	7 770	-
	3а 2024 г.	9 812	-	27 298	-	(35 530)	-	-	-	-	1 580	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	74 969	-	(74 969)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57 054	-	(57 054)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 741	-	18 311	-	(15 812)	-	-	-	-	4 240	-
	3а 2024 г.	171	-	20 702	-	(19 132)	-	-	-	-	1 741	-
Итого	3а 2025 г.	180 679	-	1 962 906	-	(1 953 825)	-	-	X	-	189 760	-
	3а 2024 г.	98 186	-	1 815 768	-	(1 733 275)	-	-	X	-	180 679	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	255 400	199 755	-	(300 068)	-	-	155 088
	3а 2024 г.	205 320	244 872	-	(194 792)	-	-	255 400
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	61 365	33 704	-	-	-	-	95 069
	3а 2024 г.	32 588	28 777	-	-	-	-	61 365
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	75 223	-	-	(72 723)	-	-	2 500
	3а 2024 г.	75 188	35	-	-	-	-	75 223
Долгосрочные обязательства по аренде	3а 2025 г.	118 813	166 051	-	(227 345)	-	-	57 519
	3а 2024 г.	97 545	216 060	-	(194 792)	-	-	118 813
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	151 375	2 189 184	-	(2 096 223)	-	-	244 336
	3а 2024 г.	69 732	1 855 384	-	(1 773 740)	-	-	151 375
в том числе: Кредиторская задолженность	3а 2025 г.	151 375	2 129 589	-	(2 096 223)	-	-	184 741
	3а 2024 г.	69 732	1 855 384	-	(1 773 740)	-	-	151 375
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	64 719	-	(64 527)	-	-	192
	3а 2024 г.	293	91 113	-	(91 406)	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 847	232 091	-	(231 166)	-	-	4 772
	3а 2024 г.	944	257 428	-	(254 525)	-	-	3 847
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	127 441	1 361 232	-	(1 349 479)	-	-	139 195
	3а 2024 г.	56 486	1 116 345	-	(1 045 389)	-	-	127 441
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	112	150 694	-	(150 146)	-	-	660
	3а 2024 г.	-	121 563	-	(121 451)	-	-	112
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	18 703	278 777	-	(282 016)	-	-	15 464
	3а 2024 г.	12 009	255 922	-	(249 228)	-	-	18 703
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 272	17 747	-	(18 889)	-	-	130
	3а 2024 г.	-	13 013	-	(11 741)	-	-	1 272
Обязательство по лизингу	3а 2025 г.	-	24 329	-	-	-	-	24 329
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Заемные средства -	3а 2025 г.	-	59 595	-	-	-	-	59 595
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	27 032	-	-	-	-	27 032
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	32 563	-	-	-	-	32 563
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	406 775	2 388 939	-	(2 396 291)	-	X	399 424
	3а 2024 г.	275 052	2 100 256	-	(1 968 532)	-	X	406 775

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование кредитора	№ договора кредита/займа	Сумма по договору тыс.руб.	Залогодатель	№ и дата договора залога	Сумма по договору тыс.руб.
АНО МФК РРАПП	№208-23 28.04.2023	5 000	ООО ЕТК	№208-23/з-2	2 859,96
	№208-23 28.04.2023	5 000	ООО РосТрансАвто	Доп соглашение к договору залога №208-23/з от 28.04.2023	3 930,00
ПАО "Сбербанк России"	№6150058089-24-1 11.07.2024	21 000	ООО РосТрансАвто	№6150058089-24-1301 11.07.2024	16 227,06
	№5221KC3HP ODR7Q0QL0 WZ4N от 29.03.2021	17 500	ООО РосТрансАвто	Доп. Соглашение №2 к договору залога №5221KC3HP ODR7Q0QL0WZ4N301 от 29.03.2021 22.12.2023 Доп.соглашение №3 от 29.08.2025	7 113,41 5 814,91
	№6150058089-23-2 от 27.04.2023	14 000	ООО РосТрансАвто	№6150058089-23-2302 от 27.04.2023	2 233,95
			Рыженков М.П.	№6150058089-23-2303 от 27.04.2023	1 020,00
	№6150058089-25-1 07.07.2025	100 000	ООО ЕТК	№6150058089-25-1303 29.08.2025 02.10.2025	2 490,14
			ООО РосТрансАвто	№6150058089-25-1301 29.08.2025	26 954,89
			Рыженков М.П.	№6150058089-25-1302 29.08.2025	2 217,79

Наименование кредитора	№ договора кредита/займа	Сумма по договору тыс.руб.	Поручитель	№ и дата договора поручительства	Сумма по договору тыс.руб.
АНО МФК РРАПП	№208-23 28.04.2023	5 000	Рыженков М.П.	№208-23/п 28.04.2023	5 000,00
ПАО "Сбербанк России"	№61500580 89-24-1 11.07.2024	21 000	Рыженков М.П.	№6150058089-24-1П01 11.07.2024	21 000,00
	№22/5221/ 0945/097/1 6/1 21.06.2016	7 800	ООО КаргоТранс	№22/5221/0945/097/1 6П02 21.06.2016	7 800,00
			ИП Рыженков М.П.	№22/5221/0945/097/1 6П01 21.06.2016	7 800,00
	№5221KC3 HPODR7Q 0QL0WZ4 N от 29.03.2021	17 500	ИП Рыженков М.П.	№5221KC3HPODR7 Q0QL0WZ4NП03 29.03.2021	17 500
			Некоммерческая организация Гарантийный фонд Ростовской области	№44 от 29.03.2021	4 375,00
			ООО РосТрансАвто Логистика	№5221KC3HPODR7 Q0QL0WZ4NП02 29.03.2021	17 500,00
			Рыженков М.П.	№5221KC3HPODR7 Q0QL0WZ4NП01 29.03.2021	17 500,00
	№61500580 89-23-2 от 27.04.2023	14 000	Некоммерческая организация Гарантийный фонд Ростовской области	№354/П от 27.04.2023	7 000,00
			Рыженков М.П.	№6150058089-23-2П01 от 27.04.2023	14 000,00
	№61500580 89-25-1 07.07.2025	100 000	ООО КаргоТранс	Договор поручительства №6150058089-25-1П03 07.07.2025	100 000,00
			ИП Рыженков М.П.	Договор поручительства №6150058089-25-1П05 07.07.2025	100 000,00

			ООО РосТранАвто Сервис	Договор поручительства №6150058089-25- 1П02 07.07.2025	100 000,00
			ООО РосТрансАвто Логистика	Договор поручительства №6150058089-25- 1П01 07.07.2025	100 000,00
			Рыженков М.П.	Договор поручительства №6150058089-25- 1П04 07.07.2025	100 000,00
ПАО ВТБ	№ЭКР/552 024-000967 14.05.2024	30 000	Рыженков М.П.	№ЭКР/552024- 000967-П01 14.05.2024	30 000,00

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 614	244 234
Затраты на оплату труда	74 949	57 021
Отчисления на социальные нужды	17 747	12 491
Амортизация	34 933	41 573
Прочие затраты	1 056 502	907 130
Итого по элементам	1 346 745	1 262 449
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 346 745	1 262 449

11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1000 000 (один миллион) руб., в том числе оплаченный - 1000 000 (один миллион) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Рыженков Максим Петрович	1 000 000	100
Итого:		1000 000	100

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце:

Единственным учредителем и бенефициарным владельцем Общества является Рыженков Максим Петрович ИНН 615011564000

В таблице перечислены связанные стороны и сделки с ними за 2025г. Связанными сторонами являются юридические лица из группы компаний ООО «РосТрансАвто» и владелец Общества Рыженков Максим Петрович.

Связанная сторона	Вид операции	За 2025 год		
		Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 тыс.руб.
ИП Рыженков М.П. ИНН 615011564000	аренда транспортного средства	252	согласно условиям договора	252
ИП Рыженков М.П. ИНН 615011564000	договор займа	1 000	согласно договорам возврата денежных средств	21 400
ООО РТАСервис ИНН 6102075408	Аренда помещения	120	согласно условиям договора	240
ИП Рыженков М.П. ИНН 615011564000	транспортные услуги	66 900	согласно условиям договора	0
ООО РосТрансАвто Логистика ИНН 7731242745	договор займа	27 200	согласно условиям договора	1 500
ООО РосТрансАвто Логистика ИНН 7731242745	аренда транспортного средства	120 385,3	согласно условиям договора	25 715,1
ООО РТА Сервис ИНН 6102075408	аренда транспортного средства	540	согласно условиям договора	1 299,6
ООО Карготранс ИНН 7731126957	договор займа	49 106,0	согласно условиям договора	32 896,0
ООО Карготранс ИНН 7731126957	за транспортно-экспедиционные услуги	57 603,5	согласно условиям договора	57 603,5
ООО Карготранс ИНН 7731126957	организация услуг по диагностике и ремонту ИТ-оборудования	446,5	согласно условиям договора	446,5
ООО Карготранс ИНН 7731126957	организация услуг по разработке ПО на базе 1С:Предприятие 8	1 956,2	согласно условиям договора	1 486,7

ООО Карготранс ИНН7731126957	организация услуг по разработке прорамм для ЭВМ и баз данных (программных средств и информационн ых продуктов вычислительно й техники), их адаптации и модификация	2 267,2	согласно условиям договора	2 267,2
ООО Карготранс ИНН7731126957	организация услуг по созданию бизнес-модели развития организации	354,4	согласно условиям договора	354,4
ООО Карготранс ИНН7731126957	организация услуг по созданию сайта	2 027,8	согласно условиям договора	2 027,8

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 г. составило 1 203 тыс. рублей, сумма страховых взносов составила – 241 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

13. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов, связанных с несколькими аналогичными фактами и отраженными в отчете в нетто-оценке).

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) тыс. руб.		Себестоимость проданных работ, услуг тыс. руб		Валовая прибыль тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами						
Выручка от продажи товаров	1 403 495	1 290 970	1 257 084	1 220 269	146 411	70 701
Итого	1 403 495	1 290 970	1 257 084	1 220 269	146 411	70 701

Управленческие расходы представлены ниже:

Управленческие расходы	За январь-декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 г. тыс. руб.
Амортизация ОС	693	866
Амортизация НМА	342	0
Аренда автотранспорта	0	2061
Аренда офиса	2144	1555
Аренда помещений	4900	4296
Налоги	918	862
Информационные, консультационные услуги	17402	1714
Командировочные расходы	331	699
Коммунальные расходы	1011	991
Платежи по договорам лизинга	1801	3142
Расходы на лицензии	163	126
Расходы на обучение сотрудников	13	0
Оплата труда	36 665	0
Расходы на питание сотрудников	1 777	550
Расходы связанные с мероприятиями по охране труда	268	65
Страховые взносы	9076	6505
Услуги связи	4101	3745
Прочие расходы	8054	3466
Страхование	0	1259
Итого управленческих расходов тыс. руб	89 661	59 930

Прочие доходы и расходы.

Доходы-расходы от реализации внеоборотных активов и прочего имущества в 2025, 2024 году отражены «свернуто». В течение 2024 и 2025 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы

Прочие доходы	За январь - декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г. тыс. руб.
Доходы связанные с ликвидацией ОС		3442
Доходы от реализации ОС	167	1845
Проценты к получению по дог. займа	2934	1579
Списание кредиторской задолженности		195
Штрафы и неустойки по договорам	3004	1579
Прочие	572	3525
Итого прочие доходы тыс. руб	6677	12165

Прочие расходы

Прочие расходы	За январь - декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г. тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией ОС		917
Проценты к уплате	18826	7542
Штрафы и неустойки по договорам	3503	3345
Услуги банка	1654	1840
Прочие	460	3310
Итого прочие расходы тыс.руб	24443	16954

14. Численность сотрудников за 2024 – 139 человек, 2025 – 138 человек.

15. Раскрытие существенной информации Отчета о движении денежных средств.

Показатели денежных потоков от текущих операций в части поступлений от оказания услуг и платежей поставщикам отражены с учетом НДС.

В составе показателя «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены:

Прочие платежи	За январь - декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г. тыс. руб.
Налоги: Налог на добавленную стоимость	105 219	89 985
Налоги: транспортный, налог на имущество	857	840
Расчеты с подотчетными лицами	14 832	16 796
Расчеты с банками (РКО)	1 654	1 840
Оплата штрафов ГИБДД	1 534	
Оплата госпошлины	440	
Оплата за страхование автотранспорта		8 576
Лизинговые платежи		66 239
Оплата по претензии (штрафы по договорам)		3 345
Прочие платежи	1 557	165
Итого прочие платежи тыс.руб	126 093	187 786

16. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

17. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общества подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за предоставленные услуги	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и вносит изменения в ПО и документацию
Страновые	Не подвержено	Спрос на услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество работает на внутреннем рынке
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество предоставляет услуги в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

18. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:
 обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами,
 обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,
 проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан,
 разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.
 В рамках антикоррупционных мероприятий разработаны и внедрены в практику стандарты и процедуры, направленных на обеспечение добросовестной работы организации:
 Положение по внутреннему контролю.
 Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.
 В организации сформировано нетерпимое отношения к коррупционному поведению.

19. Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Генеральный директор:

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В Обществе действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

Документ разработан с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

Генеральный директор ООО «РосТрансАвто»

Главный бухгалтер ООО «РосТрансАвто»



Рыженков М.П.

Гайваненко Е.В.