Общество с ограниченной ответственностью «Рэсгрупп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Рэсгрупп»

1.2. Юридический адрес 300024, Тульская область, г.о. город Тула, г Тула, проезд Ханинский, зд. 25, литера Н, офис 3

1.3. Дата государственной регистрации 10.12.2018

1.4. ОГРН 1187154029391 / ИНН 7105056557 / КПП 710501001

1.5. Среднесписочная численность составляет 5 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Учредителями Общества являются:

Сазонов Алексей Эдуардович ИНН 710711109762

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 5 000 руб.

Размер доли (в процентах) – 50%

Ажимуллаев Рустам Эльгайтарович ИНН 712610664682

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 5 000 руб.

Размер доли (в процентах) – 50%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- прочие виды деятельности, связанные с производством металлических изделий, оптовой торговлей и операциями с недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости,

за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По результатам инвентаризации на 30 декабря 2025 года нематериальные активы (НМА) в учете Общества не числятся. В связи с отсутствием данных объектов никаких корректировок в учете и отчетности Общества за отчетный период, касающихся НМА, не требуется.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды 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	За 2025 г.	311	(69)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-		311	(151)
	За 2024 г.	197	(19)	113	-	-	(51)	-	-	-	-	-		311	(69)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	197	(46)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-		197	(74)
	За 2024 г.	197	(19)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-		197	(46)
Офисное оборудование	За 2025 г.	113	(23)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-		113	(77)
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	(23)	-	-	-	-	-		113	(23)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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	За 2025 г.	6 960	(1 415)	-	-	-	(1 415)	-	-	-	6 960	(2 831)
	За 2024 г.	6 960	-	-	-	-	(1 415)	-	-	-	6 960	(1 415)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	6 960	(1 415)	-	-	-	(1 415)	-	-	-	6 960	(2 831)
	За 2024 г.	6 960	-	-	-	-	(1 415)	-	-	-	6 960	(1 415)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 288	5 786	7 138
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	123	151	179
Офисное оборудование	36	91	-
Транспортные средства	4 129	5 544	6 960
Неамортизируемые основные средства -всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-

3.3. Запасы

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	За 2025 г.	5 992	-	30 324	(29 008)	-	-	X	X	7 307	-
	За 2024 г.	4 599	-	31 342	(29 950)	-	-	X	X	5 992	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 992	-	27 818	(301)	-	-	(26 201)	-	7 307	-
	За 2024 г.	4 599	-	29 369	(361)	-	-	(27 616)	-	5 992	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-		(28 707)	-	-	28 707	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	(29 440)	-	-	29 440	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	88	(150)	-	-	62	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 506	-	-	-	(2 506)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 886	-	-	-	(1 886)	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 698	-	1 685	-	(1 515)	-	-	-	1 867	-
	За 2024 г.	3 713	-	1 533	-	(3 548)	-	-	-	1 698	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 435	-	968	-	(1 364)	-	-	-	1 038	-
	За 2024 г.	3 579	-	1 358	-	(3 502)	-	-	-	1 435	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	388	-	-	-	-	-	388	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	109	-	286	-	-	-	-	-	395	-
	За 2024 г.	86	-	23	-	-	-	-	-	109	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	151	-	41	-	(151)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	34	-	151	-	(34)	-	-	-	151	-

Имеется 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	1 426	1 426	1 644	1 644	4 253	4 253
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 038	1 038	1 644	1 644	4 247	4 247
Расчеты с покупателями и заказчиками	388	388	-	-	6	6

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя предприятия (п.77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н)) и относятся на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Анализ дебиторской задолженности за 2024-2025 гг. показал её устойчивое сокращение: с 4 253 тыс. руб. на начало 2024 года до 1 867 тыс. руб. на конец 2025 г. Наиболее значительное снижение (на 54 %, или на 2 015 тыс. руб.) пришлось на 2024 г. Основную долю задолженности составляют расчёты с поставщиками и подрядчиками: 3 579 тыс. руб. на начало 2024 г., 1 435 тыс. руб. – на начало 2025 г. и 1 038 тыс. руб. – на конец 2025 г.

При этом фиксируется наличие просроченной задолженности, которая снизилась с 4 253 тыс. руб. в 2023 г. до 1 426 тыс. руб. в 2025 г. (сокращение на 66 % к уровню 2023 г. и на 13 % к 2024 г.). Балансовая стоимость просроченной задолженности полностью совпадает с договорной, что свидетельствует об отсутствии сформированного резерва по сомнительным долгам.

3.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы	799	1 061	1 392

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	**39**	**1 085**	**2 911**
в том числе Расчетные счета	39	1 085	2 911

3.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Прибыль, подлежащая распределению	1 253	1 239	(651)

3.9. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 986	2 588	-	(3 527)	-	-	12 047
	За 2024 г.	19 005	2 967	-	(8 985)	(1)	-	12 986
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	415	2 103	-	(412)	-	-	2 106
	За 2024 г.	2 339	412	-	(2 335)	(1)	-	415
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 461	463	-	(2 458)	-	-	466
	За 2024 г.	3 935	2 461	-	(3 935)	-	-	2 461
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 461	-	-	-	-	-	5 461
	За 2024 г.	5 461	-	-	-	-	-	5 461
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 245	-	-	(576)	-	-	3 669
	За 2024 г.	6 960	-	-	(2 714)	-	-	4 245
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	64	-	-	(40)	-	-	24
	За 2024 г.	51	12	-	-	-	-	64
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	282	-	-	(41)	-	-	240
	За 2024 г.	222	60	-	-	-	-	282
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	58	22	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	36	22	-	-	-	-	58

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

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

Всего	2 660	3 368	7 061
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 101	415	2 339
Расчеты с покупателями и заказчиками	559	2 953	4 722

Общий объем просроченных обязательств незначительно сократился с 12 986 тыс. руб. на конец 2024 года до 12 047 тыс. руб. на конец 2025 года. На 2025 год наибольшую долю в обязательствах занимают расчеты с разными дебиторами и кредиторами, за два года они не изменились. Также в 2025 году на 407% увеличились расчеты с поставщиками и подрядчиками, что связано с отсрочкой платежей и увеличением объема закупок.

С просроченными обязательствами ситуация лучше, они сократились на 62% по сравнению с 2023 годом и на 27% по сравнению с 2024 годом. В 2025 году наибольшую долю в просроченной кредиторской задолженности занимают расчеты с поставщиками и подрядчиками.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка

За отчетный период выручка от основного вида деятельности составила 35 960тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Выручка	35 960	37 299

Анализ динамики выручки ООО «Рэсгрупп» за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 показывает отрицательную тенденцию. Объем выручки незначительно уменьшился (на 1 339 тыс. руб.), что в относительном выражении составляет снижение на 3,59%.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 502	28 063
Затраты на оплату труда	4 423	3 061
Отчисления на социальные нужды	987	643
Амортизация	1 498	1 466
Прочие затраты	2 136	1 574
Итого по элементам	35 546	34 807

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 546	34 807

Анализ расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по сравнению с 2024 годом демонстрирует увеличение общих затрат Общества на фоне сокращения выручки. Материальные затраты снизились на 1 561 тыс. руб. (с 28 063 до 26 502 тыс. руб.), или на 5,56 %. Однако остальные статьи расходов увеличились, с чем и связан рост затрат.

Общий рост расходов по обычным видам деятельности – примерно 2%.

Управленческие расходы Общества составили:

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	(6 839)	(5 217)

Управленческие расходы выросли с 5 217 тыс. руб. в 2024 г. до 6 839 тыс. руб. в 2025 г. (+1 622 тыс. руб., или +31,09 %). Это существенно усиливает нагрузку на финансовый результат.

Также по итогам деятельности были получены **прочие доходы** и выявлены **прочие расходы**, которые составили:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	2	1
в том числе:		
Результаты инвентаризации	2	-
Иная операционная деятельность	1	1

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	(318)	(45)
в том числе:		
Иная операционная деятельность	(262)	(25)

Прочие доходы увеличились незначительно: с 1 тыс. руб. до 2 тыс. руб. А вот прочие расходы выросли с 45 тыс. руб. до 318 тыс. руб. (+273 тыс. руб., или +606,67 %).

Налог на прибыль организаций

Общество является плательщиком налога на прибыль. В 2025 году ставка налога – 25%.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог на прибыль организаций	(80)	(558)
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	(172)	(233)
отложенный налог на прибыль	92	(325)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль отчетного периода	14	1 891

Чистая прибыль сократилась на 99,05 % (с 1 891 до 14 тыс. руб.). Несмотря на снижение материальных затрат (-5,56 %) и налога на прибыль (-85,66 %), рост других статей расходов полностью нивелировал эти положительные эффекты. Снижение выручки, рост цен повлиял на финансовый результат.

5. Прочие пояснения

5.1. Государственная помощь

Операции, удовлетворяющие определению государственной помощи, в Обществе отсутствуют.

6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с действующим законодательством, в частности, с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г., а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023 г.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Международного стандарта финансовой отчётности (IAS) 1 «Представление финансовой отчётности».

В пояснениях к отчётности приведено развёрнутое раскрытие допущений, лежащих в основе принципа непрерывности, а также информация об отсутствии существенных неопределённостей, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать деятельность.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Руководитель Подпись ФИО