

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РЗТ ХОЛДИНГ»
за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**1.1. Реквизиты**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЗТ Холдинг»
Краткое наименование	ООО «РЗТ Холдинг»
ИНН	6162090111
Вид(ы) деятельности	70.10 Деятельность головных офисов
ОКПО	63810510
Дата регистрации	20.02.2024г.
Местонахождение	344002, Ростовская область, г.о. Город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, здание 42

Уставный капитал Общества составляет 189 864 тыс. рублей, полностью оплачен.

1.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств нет.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	2024	2025	2024
0	0	0	0

1.4. Информация об органах управления Общества

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.5. Бенефициарные владельцы

№ п/п	Статус Бенефициара (юридическое/физическое лицо)	Ф.И.О. / Наименование (полное и сокращенное) участника	Размер принадлежащей доли, номинальная стоимость доли	Сведения об отчуждении доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге
1.	Физическое лицо	Шайдаев Марат Магомедович	Доля номинальной стоимостью 132 897 800,00 (Сто тридцать два миллиона восемьсот девяносто семь тысяч восемьсот) рублей, размером 70 % в уставном капитале ООО «РЗТ ХОЛДИНГ». Доля полностью оплачена.	Залог в пользу ПАО «Сбербанк» согласно выписке ЕГРЮЛ
2.	Физическое лицо	Чемеричко Алексей Владимирович	Доля номинальной стоимостью 37 970 800,00 (Тридцать семь миллионов девятьсот семьдесят тысяч восемьсот) рублей, размером 20 % в уставном капитале ООО «РЗТ ХОЛДИНГ». Доля полностью оплачена.	Залог в пользу ПАО «Сбербанк» согласно выписке ЕГРЮЛ
3.	Физическое лицо	Мамедов Абас Рамазанович	Доля номинальной стоимостью 9 502 700,00 (Девять миллионов пятьсот две тысячи семьсот) рублей, размером 5 % в уставном капитале ООО «РЗТ ХОЛДИНГ». Доля полностью оплачена.	Залог в пользу ПАО «Сбербанк» согласно выписке ЕГРЮЛ
4.	Физическое лицо	Шевченко Кирилл Николаевич	Доля номинальной стоимостью 9 492 700,00 (Девять миллионов четыреста девяносто две тысячи семьсот) рублей, размером 5 % в уставном капитале ООО «РЗТ ХОЛДИНГ». Доля полностью оплачена.	Залог в пользу ПАО «Сбербанк» согласно выписке ЕГРЮЛ

1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н и в соответствии с ФСБУ 4/2023 (Приказ Минфина России от 04.10.2023г. № 157н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

**2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА:
ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедшие после 31.12.2025 г., без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублях, если не указано иное.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения

операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на конец года рассчитан по официальному курсу валюты, действующему на соответствующую отчетную дату. Рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу на дату совершения операций.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», по которому капитализация объектов НМА осуществляется вне зависимости от наличия исключительных или неисключительных прав на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Первоначальная стоимость НМА определяется как сумма фактических расходов, определенных по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Переоценка НМА не осуществляется.

Ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет исходя из:

- срока действия исключительных/неисключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Неисключительные права на программные продукты со сроком использования менее 12 месяцев отражаются в составе дебиторской задолженности, счет учета 76.18.

2.3. Основные средства

Учет основных средств Общества ведется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании приказа руководителя исходя из производственных показателей.

По наиболее существенным группам основных средств установлены следующие сроки полезного использования:

Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	от 3 лет до 25 лет
Машины и оборудование	от 1 года до 20 лет

Организация не признает ОС и не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

2.4. Материально-производственные запасы

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к учету по фактической себестоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам (кредитам) в состав краткосрочной, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Причитающийся к уплате займодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе операционных расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом сгруппировано по группам связанных сторон без указания идентификационных данных, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, с учетом допустимых ограничений, приведенных в информационном сообщении Минфина РФ от 24.02.2021 № ИС-учет-32.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы, используемые в деятельности Общества, на учете не числятся.

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства, используемые в деятельности Общества, на учете не числятся.

3.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы за время деятельности Общества на учете не учитывались.

3.4. Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения	2025 год	2024 год
<i>Первоначальная стоимость на начало года</i>	189 854	-
Поступило, доля в УК (100%) дочерних компаний	-	189 854
Выбыло	-	-
<i>Первоначальная стоимость на конец года</i>	189 854	189 854

Краткосрочные вложения (статья 1240 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	515 590	648 372
Прочие дебиторы	515 590	648 372
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	18	15
Прочие дебиторы	18	15
ИТОГО на отчетную дату	515 608	648 387

Резерв по сомнительным долгам не создавались, в связи с отсутствием необходимости.
 Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

3.6. Денежные средства и их эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства в банках	-	5
Итого	-	5

3.7. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
РБП со сроком списания менее 12 мес. после отчетной даты	-	3
ИТОГО	-	3

3.8. Заемные средства с учетом начисленных процентов (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

	Дата погашения по условиям договора	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные кредиты и займы, всего	х	(67 013)	-
Юр. лица, связанные стороны	31.12.2027	(9)	-
Юр. лица, связанные стороны	20.01.2032	(67 004)	-
Краткосрочные кредиты и займы, всего	х	-	(5)
Юр. лица, связанные стороны	31.12.2025	-	(5)
ИТОГО на отчетную дату	х	(67 013)	(5)

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.8.1. Сумма начисленных процентов к уплате (статья 2330 Отчета о финансовых результатах)

Заемщик	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Юр. лица, связанные стороны	(7 005)	-
Итого	(7 005)	-

3.9. Кредиторская задолженность (статьи 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	(455 533)	(648 390)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Расчеты с покупателями по авансам полученным	(18)	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	(455 515)	(648 390)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. – отсутствует.

3.10. Обеспечения обязательств и платежей

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Обеспечения выданные	3 871 200	-
Признано	3 871 200	362 400
Погашено	-	(362 400)

Обеспечения выданные	На 31.12.2024	Признано	Погашено	На 31.12.2025
Поручительство перед Банком за ООО «Ростовский Зерновой Терминал» по дог. № ДП01_520E01BK1MF	-	1 200 000	-	1 200 000
Залог перед Банком за ООО «Ростовский зерновой терминал» по дог. Д302_50E01BK1MF	-	890 400	-	890 400
Залог перед Банком за ООО «Ростовский зерновой терминал» по дог. Д301_520B0101QMF	-	890 400	-	890 400
Залог перед Банком за ООО «Ростовский зерновой терминал» по дог. 5221/0000/2021/0018/ДЗ-5	-	890 400	-	890 400
ИТОГО	-	3 871 200	-	3 871 200

3.11. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка за 2025 и 2024 года отсутствует.

3.12. Расходы по обычным видам деятельности (статьи 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Вид расхода	2025	2024
Себестоимость, всего	-	-
Коммерческие расходы, всего	-	-
Управленческие расходы, всего	(6)	(6)
Прочие	(6)	(6)

3.13. Информация о прочих доходах и расходах (статьи 2340. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-	181 841
Курсовые разницы	75	
Итого:	75	181 841

Прочие расходы	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа		(181 841)
Расходы на услуги банков		(2)
Прочие	(3)	(1)
Итого:	(3)	(181 844)

3.14. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%, в 2024 году ставка составляла 20%.

Предприятие ООО "РЗТ Холдинг" является малым предприятием, не ведет учет временных и постоянных разниц согласно ПБУ 18/02.

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	(6 939)	(9)
Текущий налог на прибыль	-	-

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

В пояснительной записке Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами, к которым относятся аффилированные Обществу лица.

Участники Общества – владельцы долей Общества.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году

Виды операций	Участники Общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значимым влиянием
Займы полученные	-	(60 003)
Проценты по займам полученным	-	(7 005)

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году

Виды операций	Участники Общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значимым влиянием
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования задолженности по договорам займа до наступления срока платежа	(181 841)	181 841
Взнос в УК	(189 864)	-
Доля в УК		189 854
Займы полученные	-	5
Проценты по займам полученным	-	(-)

Движение денежных средств по расчетам со связанными сторонами в 2025 и 2024 годах

Виды операций	Участники Общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значимым влиянием
В 2025 году		
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Займы полученные	-	10 003
Погашение займов	(10 000)	
В 2024 году		
Денежные потоки от финансовых операций		
Взнос в УК	10	-
Займы полученные	-	5

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2025г. и 31.12.2024г.

Виды операций	Участники Общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значимым влиянием
На 31.12.2025		
Дебиторская задолженность прочая		515 591
Кредиторская задолженность прочая	(455 516)	(18)
Займы полученные		(60 008)
Проценты по займам		(7 005)
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность прочая		648 372
Кредиторская задолженность прочая	(648 372)	(18)
Займы выданные		(5)
Проценты по займам		(-)

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. Оценочные обязательства отсутствуют.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

ООО «РЗТ Холдинг» планирует непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, в течение последующих 12 месяцев.

Динамика чистых активов

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Стоимость чистых активов	182 916	189 855

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022 могут повлиять на доходы и расходы организации в будущем, но не окажут значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

Иных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор
23.03.2026г.



Мамедов А.Р.