

Общество с ограниченной ответственностью "РЗ групп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Реквизиты и деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «РЗ групп» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №21 по г.Москве за номером 1257700090768 от 26 февраля 2025 года, Дата регистрации: 26.02.2025 ИНН 9721247297 КПП 772101001 Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью, ОКОПФ - 12300, ОКФС – 16, ОКПО 77780497

Банковские реквизиты

Расчетный счет № 40702810020000186987

БИК 044525104

Корр. счет № 30101810745374525104

Наименование банка ООО "Банк Точка"

Юридический адрес 109444, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Выхино-Жулебино, ул Ташкентская, дом 9, помещение 1/Н

Электронная почта Prk96@mail.ru

Конт. Телефон +7 -922 188 02 05

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями Общества являются физические лица :

1.1 Новиков Александр Евгеньевич ИНН 503624286310 - доля участия составляет 50 % - 5 000 (пять тысяч) рублей.

1.2 Харисов Родион Разакович ИНН 665915813573 - доля участия составляет 50 % - 5 000 (пять тысяч) рублей.

Генеральным директором Общества с 26.02.2025года является Новиков Александр Евгеньевич .

На начало и конец отчетного года активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Операции пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отсутствовали.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "доходы минус расходы". Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по упаковыванию товаров (код ОКВЭД 82.92)

Код Дополнительные виды деятельности в отчетном периоде :

10.84 Производство приправ и пряностей

10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки

46.18	Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
46.21	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
46.75	Торговля оптовая химическими продуктами
46.76	Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.76	Торговля розничная цветами и другими растениями, семенами, удобрениями, домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах
52.10	Деятельность по складированию и хранению
52.24	Транспортная обработка грузов
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

2. Учетная политика

Учетная политика ООО "РЗ групп" на 2025 год утверждена приказом № 1-УП от 26.02.25г Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими нормативными актами по бухгалтерскому учету. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Изменения в учётную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Принят критерий существенности и выявления ошибок, равный 5% от валюты баланса.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения .

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Единицей бухгалтерского учёта ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения

- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Организация признает арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде п. 11 (ФСБУ 25/2018)

2.7. Запасы

Единицей бухгалтерского учёта МПЗ является номенклатурный номер. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

По состоянию на 31.12.2025 запасы на балансе Общества отсутствуют.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

2.8.1 Выручка, прочие доходы. Учёт выручки и прочих доходов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка связанная с выполнением работ, оказанием услуг по основным заказам (договорам) за услуги по упаковыванию товаров.

Прочими доходами Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счёте организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причинённых организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы (показываются развернуто);

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признаётся в бухгалтерском учёте по завершении выполнения работы (этапа работ по открытому производственному заказу), оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.8.2 Расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы, управленческие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по основным производственным заказам (договорам), в т.ч.:

- сырьё и материалы;
- покупные комплектующие материалы;
- полуфабрикаты;
- топливо и энергия на технологические цели (все виды электрической, тепловой, сжатого воздуха, холода и других видов энергии);
- специальная оснастка и специальная одежда, учитываемая в составе МПЗ;
- работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями;
- заработная плата, оплата по договорам ГПХ, страховые взносы и командировочные расходы сотрудников;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на ремонт основных средств, инструмента и специальной оснастки;
- расходы на содержание зданий, сооружений и других основных средств, инструмента и специальной оснастки;
- расходы на аренду основных средств, расходы на аренду основных средств, расходы на страхование ответственности Общества, прочие расходы, связанные с выполнением договора (заказа).

Прочими расходами признаются: расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества, расходы, связанные с продажей, ликвидацией, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (кроме денежных), продукции, проценты, уплачиваемые за пользование кредитами, штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, уплаченные или признанные к уплате, возмещение причинённых Обществом убытков, суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, отрицательные курсовые разницы (показываются развернуто), прочие расходы.

Управленческим (общехозяйственными) расходами признаются: расходы по управлению и обслуживанию Общества, непосредственно не связанные с производственным процессом. Расходы будущих периодов списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 26.02.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	
Доставка (не принимаемые в НУ)	664	
Малоценное оборудование и запасы	196	
Маркетинговые услуги (не принимаем к НУ)	76	
Оплата труда	573	
Прочие затраты (не принимаемые в НУ)	173	
Расходы на покупку компьютерных программ, баз данных и обновлений к ним	37	
Рекламные услуги (ненормируемые)	122	
Списание материалов	416	
Списание материалов (не применяемые в НУ)	15	
Страховые взносы	170	
Услуги по формированию и сбору клиентских баз (не принимаем к НУ)	1472	
Услуги по хранению	3350	
электронная цифровая подпись (не принимаемые в НУ)	4	
Итого по элементам	7269	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7269	-

Прочие расходы в стр.2350 отчета о финансовых результатах за 2025год составляют 25 (двадцать пять) тыс.руб. комиссия банка .

Расходы будущих периодов на отчетную дату составляют 4345,77 рублей. В бухгалтерском балансе отражены по стр. 1240 - 4 (четыре) тыс.руб

3. Учредители (участники) Общества и уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями Общества являются физические лица :

1.1 Новиков Александр Евгеньевич ИНН 503624286310 - доля участия составляет 50 % - 5 000 (пять тысяч) рублей.

1.2 Харисов Родион Разакович ИНН 665915813573 - доля участия составляет 50 % - 5 000 (пять тысяч) рублей.

Генеральным директором Общества с 26.02.2025года является Новиков Александр Евгеньевич.

4. Риск существенного сокращения деятельности. Непрерывность деятельности

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

5. События, произошедшие после отчетной даты.

С 01.02.2026г организация применяет АУСН

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

По состоянию на 31.12.2025г у Общества открыт счет в рублях в ООО "Банк Точка". Денежные средства Общества на расчетном счету на отчетную дату составляют 3835,51 рублей. В бухгалтерском балансе отражены по стр. 1250 - 4 (четыре) тыс.руб. В 2025 году Общество не размещало в банках краткосрочные депозиты, Проценты к получению, начисленные от размещения депозитов в банках в 2025 году отсутствуют.

Генеральный директор ООО "РЗ групп"



Новиков А.Е.

дата составления 12.03.26г



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано	на доходы		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 26.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 900	-	-	-	1 900	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 26.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 26.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 26.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 26.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 26.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Оценочные обязательства - всего	За 26.02.2025 - Декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.							

Учредитель Новиков Александр Евгеньевич внес беспроцентный займ по договору займа № 1,2,3,4,5 на общую сумму 1900 (одны тысяча девятьсот) тыс.рублей, отражено в бухгалтерском балансе в стр.1410. Чистые активы по состоянию на 31 декабря 2025 Отрицательные — т.к. Долговые обязательства Общества превышают его доходы. В обороте займные средства от взноса беспроцентного займа от учредителя Новикова А.Е.

Nov

Генеральный директор ООО "Р3 групп"

Новиков А.Е.

дата составления 12.03.26г

