

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РУССКИЕ МАСТЕРА» (далее «Общество») образовано в 2019 г. Организация ведет деятельность по реконструкции или ремонт существующих жилых и нежилых зданий (в рамках ОКВЭД 41.20).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 443112, Самарская обл., Самара г., Управленческий п., Сергея Лазо ул., дом 27, квартира 37

Обособленные подразделения у Общества - отсутствуют.

Бенефициарным владельцем является:

Бахарь Василий Иванович владеет долей 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Бахарь Василий Иванович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Бахарь Василий Иванович.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

2. Основные средства

На балансе организации числятся основные средства на 155 тыс. руб., из них:

Поступили в декабре 2025г. на сумму 155 тыс.руб. и введено в эксплуатацию в 2025г.

Начисленная амортизация составила:

в 2025г. – 0 тыс. руб.

Итого по строке 1150 «Основные средства»

за 2024г. – 0 тыс. руб.

за 2025г. – 155 тыс. руб.

4. Основные средства											
4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	от списания		выдано	обесценено	переоценено	от переоценки	
					первоначальная (оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				первоначальная (оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	155	-	-	-	-	-	-	155
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	155	-	-	-	-	-	-	155
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	от списания		выдано	обесценено	переоценено	от переоценки	
					фактическая (оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				фактическая (оценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	155	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	155	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые засекречены	-	-	-
основные средства, потребляемые свойствами которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по рыночной стоимости	-	-	-

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, предназначенные для использования, но не используемые, когда это не связано с особенностями деятельности организации - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения, предусмотренные правилами законодательства - 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	накопленные обесценения	затраты	обесценения	описано	принято в учет в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретенные основные средства - всего	За 2025 г.	-	-	155	-	-	155	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	155	-	-	155	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	накопленные обесценения	затраты	обесценения	описано	принято в учет в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретенную инвестиционную недвижимость - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в организации отсутствуют.

4. Запасы

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	от списания		резерв под обесценение	изменения ввиду записей		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	14 290	(175)	-	-	X	X	4 900	-
	За 2024 г.	-	-	10 488	(73)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	14 290	(175)	-	-	(9 203)	-	4 900	-
	За 2024 г.	-	-	10 488	(73)	-	-	(10 414)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Средства на расчетных счетах на 31.12.2025г. составляют 7 791 тыс. руб.

Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

2024г. – 2 719 тыс. руб.

2025г. – 7 791 тыс. руб

6. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г. составили 20 234 тыс. руб. и состоят из:

- денежные средства, размещенные на депозитных счетах, 10 000 тыс. руб.
- дебиторская задолженность 10 162 тыс. руб.
- банковские гарантии на выполнение строительно-монтажных работ 58 тыс. руб.
- расходы будущих периодов (с видом актива в балансе «Прочие оборотные активы») 14 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2024г. составили 26 294 тыс. руб. и состоят из:

- дебиторская задолженность 26 229 тыс. руб.
- банковские гарантии на выполнение строительно-монтажных работ 22 тыс. руб.
- расходы будущих периодов (с видом актива в балансе «Прочие оборотные активы») 43 тыс. руб.

Итого по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

- 2024г. – 26 229 тыс. руб.
- 2025г. – 20 234 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 10 162 тыс. руб. и состоит из:

- задолженность заказчиков 8 692 тыс. руб.
- авансовых платежей поставщикам 909 тыс. руб.
- средства ЕНС 41 тыс. руб.
- расходы будущих периодов (с видом актива в балансе «Дебиторская задолженность») 200 тыс. руб.
- обеспечительные платежи на обеспечение исполнения договоров 320 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 26 229 тыс. руб. и состоит из:

- задолженность заказчиков 25 922 тыс. руб.
- авансовых платежей поставщикам 107 тыс. руб.
- средства ЕНС 14 тыс. руб.
- расходы будущих периодов (с видом актива в балансе «Дебиторская задолженность») 186 тыс. руб.

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				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	прочие, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен е резерв	переклассифици ровано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	26 229	-	9 979	-	(26 845)	-	-	-	10 162	-
	3а 2024 г.	1 137	-	26 115	-	(1 524)	-	-	-	26 229	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	107	-	899	-	(96)	-	-	-	909	-
	3а 2024 г.	303	-	75	-	(271)	-	-	-	107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 922	-	8 667	-	(25 897)	-	-	-	8 692	-
	3а 2024 г.	766	-	25 897	-	(741)	-	-	-	25 922	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	320	-	-	-	-	-	320	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	12	-	27	-	-	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	10	-	2	-	-	-	-	-	12	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	188	-	66	-	(52)	-	-	-	200	-
	3а 2024 г.	56	-	141	-	(12)	-	-	-	188	-
Итого	3а 2025 г.	28 229	-	9 979	-	(26 845)	-	-	X	10 162	-
	3а 2024 г.	1 137	-	26 115	-	(1 524)	-	-	X	26 229	-

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	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	320	-	-
в том числе:			
Гарантия за РУССКИЕ МАСТЕРА ООО	320	-	-

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 7 392 тыс. руб. и состоит из:

- задолженность перед поставщиками 6 685 тыс. руб.
- налоги и взносы с заработной платы и по УСН 707 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 9 153 тыс. руб. и состоит из:

- задолженность перед поставщиками 9 071 тыс. руб.
- налоги и взносы с заработной платы 82 тыс. руб.

Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

- 2024г. – 9 153 тыс. руб.
- 2025г. – 7 392 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. составили 685 тыс. руб. и состоят из:

- задолженность по договорам займа, выданным директором Общества, 685 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024г. составили 685 тыс. руб. и состоят из:

- задолженность по договорам займа, выданным директором Общества, 685 тыс. руб.

Итого по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»

- 2024г. – 685 тыс. руб.
- 2025г. – 685 тыс. руб.

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	За 2025 г.	685	-	-	-	-	-	685
	За 2024 г.	685	-	-	-	-	-	685
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	685	-	-	-	-	-	685
	За 2024 г.	685	-	-	-	-	-	685
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 153	626	-	(2 387)	-	-	7 392
	За 2024 г.	13 394	2 433	-	(6 674)	-	-	9 153
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 071	1	-	(2 386)	-	-	6 685
	За 2024 г.	6 683	2 390	-	(3)	-	-	9 071
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	71	598	-	-	-	-	668
	За 2024 г.	30	41	-	-	-	-	71
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	27	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	10	2	-	-	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	171	-	-	(171)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 838	626	-	(2 387)	-	X	8 077
	За 2024 г.	14 079	2 433	-	(6 674)	-	X	9 838

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.	-	-	-	-	

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

8. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 381	10 420
Затраты на оплату труда	1 067	470
Отчисления на социальные нужды	330	144
Амортизация	-	-
Прочие затраты	22 196	14 895
Итого по элементам	32 974	25 928
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 974	25 928

9. Налоги

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения
Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РУССКИЕ МАСТЕРА», отсутствуют.

Директор

_____/Бахарь В.И./

«18» февраля 2026 г.

