ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "РУС-ДВЕРИ" за 2025 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РУС-ДВЕРИ" (далее – Общество).

Дата государственной регистрации - 05.06.2019, основной государственный регистрационный (ОГРН): 1197746363528.

Состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве:

ИНН 9706000520/ КПП 772301001

Общество зарегистрировано по адресу: 109316, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Южнопортовый, пр-кт Волгоградский, д. 32, к. 25, этаж 1 Ком.7.

Юридический и фактический адреса совпадают.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор – Неведров Александр Николаевич.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности несет:

Генеральный директор – Неведров Александр Николаевич.

Главный бухгалтер – Неведров Александр Николаевич.

Общие положения.

Основным видом деятельности ООО «РУС-ДВЕРИ» является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями, ОКВЭД 46.73.6 .

Обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов, представительств, подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Численность работников Общества

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 3 чел.

1. Существенные элементы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.06.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.1 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

1.2 Нематериальные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражаются исключительные права на программы для ЭВМ, товарные знаки, сайт, которые предназначены для использования в производственном процессе или для управленческих нужд.

Объекты нематериальных активов в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

1.3 Основные средства

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства - в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. утв. приказом Минфина РФ от 16.05.2016 № 64н), Налоговым Кодексом РФ.

Объекты незавершенного строительства в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. Переоценка основные средства и элементы амортизации в отчётном периоде не изменились.

1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются исключительные права на использование программ, баз данных приобретаемые по лицензионным договорам для ЭВМ. Списание происходит равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

1.5. Запасы

Учет материальных ценностей, запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н) и Налоговым Кодексом РФ.

К бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг или для продажи в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, такие как:

- сырье, материалы, топливо, запасные и комплектующие детали для производства
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и оснастка, тара, прочие ценности для производства, продажи
- объекты незавершенного производства
- приобретенные для перепродажи ТМЦ.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

Балансовую стоимость списываемых материалов организация относит на прочие расходы. При списании, материалы оцениваются по средней себестоимости.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары, офисные принадлежности.

«Управленческие» запасы списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде их приобретения.

Материалы, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов к запасам не относятся и отражаются в разделе I «Внеоборотные активы». Также к запасам не относятся материалы, полученные при разборке, ликвидации основных средств или извлеченные в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции ОС. Такие материалы учитываются как долгосрочные активы к продаже (ПБУ 16/02).

1.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском учете отражаются с учетом НДС.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные поставщикам, задолженность покупателей и прочие задолженности по расчетам.

В составе кредиторской задолженности учитываются суммы задолженности перед поставщиками, суммы, полученной предоплаты от заказчиков, задолженность перед персоналом, перед бюджетом, а также прочие задолженности. Кредиторская задолженность по полученным авансам от покупателей отражается за минусом НДС, исчисленного из суммы полученного аванса.

1.7. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

1.8 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам не создаются.

1.9. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся денежные документы и расчеты по специальным счетам.

1.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 руб. (десять тысяч рублей).

1.11. Кредиты и займы

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств.

1.12. Налог на добавленную стоимость (НДС)

При ведении учета по налогу на добавленную стоимость применяются первичные документы налогового учета - счета-фактуры и регистры налогового учета - книги покупок, книги продаж.

Налоговая база определяется на дату отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Бухгалтерский учет НДС ведется в порядке, установленном Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

1.13. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль производится поквартально. Уплата авансовых платежей производится исходя из суммы прибыли, полученной за предыдущий квартал.

1.14. Признание выручки

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражается выручка и себестоимость от продажи товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, по мере их выполнения или оказания.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется методом начисления.

1.15. Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы. В состав управленческих расходов включаются: расходы на оплату труда сотрудников, услуги сторонних организаций, материальные затраты и прочие расходы.

1.16. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые относятся к обычным видам деятельности.

1.17. Изменения учетной политики

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Изменения (дополнения) в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.18. Применение ПБУ «Информация по сегментам»

Общество не осуществляет применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. входят:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерской отчётности.

3. Показатели бухгалтерских отчетов и отчетности

3.1. Нематериальные активы:

Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.2. Основные средства:

Состав основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Оборудование	695 207,51	616 764,18	78 443,33

3.3. Налог на добавленную стоимость:

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составил 5 862 028,85 руб.

3.4. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность за 2025 г. составила – 1 121 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 951 тыс.руб.
- Расчёты с покупателями и заказчиками — 29 тыс. руб.
- Сальдо ЕНС — 141 тыс. руб.;

3.5. Денежные средства:

Денежные средства и денежные эквиваленты включают себя:

Расчетный счет (тыс.руб.)	**2025**	**2024**	**2023**
ПАО «Сбербанк»	2 655	710	2 710
ИТОГО	**2 655**	**710**	**2 710**

3.6. Прочие оборотные активы:

В учете Общества прочие оборотные активы отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.7. Капитал, нераспределенная прибыль (убыток):

Величина уставного капитала соответствует установленной уставом Общества и составляет **10** тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2025 г. составила – (2 472) тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2024 г. составила – 1 109 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2023 г. составила – 686 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность составила за 2025 г. – 7 986 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 260 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками — 2 933 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 225 тыс. руб.;
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 332 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 34 тыс. руб;
- Расчёты с подотчетными лицами — 4 202 тыс. руб.

3.9. Доходы организации:

Выручка за 2025 г. – 34 681 тыс. руб.

Прочие доходы – 1 719 тыс. руб.

Выручка за 2024 год – 40 935 тыс. руб.

Прочие доходы – 3 тыс. руб.

3.10. Расходы организации:

Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отсутствуют.

3.11. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	104	47
Прочие расходы	2 143	0
ИТОГО (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	2 247	47

3.12. Прибыль

Чиста прибыль (убыток) составил – (3 581)тыс. руб.;
Совокупный финансовый результат периода – (3 581) тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «РУС-ДВЕРИ»
Неведров Александр Николаевич
16 марта 2026г.