

# Общество с ограниченной ответственностью «Рус-Мастер»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Рус-Мастер"

1.2. Юридический адрес: 108842, город Москва, г Троицк, ул Полковника Милиции Курочкина, д. 19, помещ. 18/4

1.3. Дата государственной регистрации: 3 сентября 2021г.

1.5. Численность сотрудников: 3

Наименование подразделения	Численность
Руководитель	1
Отдел продаж	1
Логистический отдел	1

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей

Участниками являются:

- Лунёв Сергей Александрович со 100% долей.

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

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: • Лунёв Сергей Александрович (Решение №1 от 31.08.2021г.)

Главный бухгалтер Общества: • Лунёв Сергей Александрович.

### 2. Информация об учетной политике

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

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31.10.2011 г. У°94н. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).

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

Счет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1. Организация не проводит переоценку основных средств и доходных вложений. Амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ООО «Рус-Мастер» с 1 января 2025г. начинает составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность.

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 631	(3 401)	195	(494)	4 826	(3 895)

#### 3.2. 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)	амортизация	фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	932
Неамортизируемые основные средства - всего	-

#### 3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования не имеются

#### 3.5. 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	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	349	-	195	(195)	349	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			фактическая себестоимость	затраты	
Запасы - всего	За 2025 г.	88 788	86 089	(62 597)	112 279
	За 2024 г.	95 102	121 111	(127 426)	88 788
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	206	(206)	-
	За 2024 г.	84	1 781	(1 865)	-
Товары	За 2025 г.	88 788	85 883	(62 392)	112 279
	За 2024 г.	95 018	119 330	(125 561)	88 788

### 5. Дебиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной))		по условиям договора		
			поступило	списано	в результате фактов	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 257	43 626	-	(44 479)	-	2 404
	За 2024 г.	4 678	10 004	-	(11 425)	-	3 257

**5. Дебиторская задолженность****5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На конец периода
		по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 404

**6. Обязательства****6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	89 926	106 414	-	(84 224)	-	112 116	

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Расходы по обычным видам деятельности	69 208

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 69 787 158,69 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением спроса на товар.

## 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 15.03.2026 года.

Директор ООО "Рус-Мастер"



Лунёв Сергей Александрович