









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	заграты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	3 985	-	37 722	(37 801)	-	-	X	X	3 906	-
	За 2024 г.	6 955	-	39 341	(42 310)	-	-	X	-	3 985	-
в том числе:	За 2025 г.	3 985	-	838	(104)	-	-	-	-	3 906	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	6 955	-	661	(2 839)	-	-	(814)	-	3 985	-
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(992)	-	-	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заграты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	36 884	(37 698)	-	-	814	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	38 680	(39 671)	-	-	992	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 881 7 018	-	20 259 2 711	-	(1 834) (6 848)	-	-	-	-	21 306 2 881	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	43 1 815	-	595 17	-	(42) (1 789)	-	-	-	-	596 43	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 020 5 013	-	19 982 1 017	-	(872) (5 010)	-	-	-	-	20 130 1 020	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	94 97	-	63	-	(61) (2)	-	-	-	-	96 94	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	842	-	(842)	-	-	-	-	-	-	842	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	692	-	-	-	(668)	-	-	-	-	23	-	-
	За 2024 г.	47	-	645	-	-	-	-	-	-	692	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	190	-	461	-	(190)	-	461	-
	За 2024 г.	46	-	190	-	(46)	-	190	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентам с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 881	-	20 259	-	(1 834)	-	21 306	-
Итого	За 2025 г.	7 018	-	2 711	-	(6 848)	-	2 881	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-



Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	413 800	4 900	-	-	-	-	418 700	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	432 200	-	-	-	-	(18 400)	413 800	-
	За 2025 г.	1 468	2 541	-	-	-	(358)	3 651	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	4 215	-	-	-	-	(2 747)	1 468	-
	За 2025 г.	2 174	7	-	-	-	-	2 181	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	2 089	85	-	-	-	-	2 174	-
	За 2025 г.	2 646	4 241	-	-	-	-	6 887	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	3 677	-	-	-	-	(1 031)	2 646	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	15	2	-	-	-	-	18	-
	За 2025 г.	21	-	-	-	-	(5)	15	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	467 118	13 714	-	-	-	(2 309)	478 523	-
Итого	За 2024 г.	489 398	2 075	-	-	-	(24 354)	467 118	-

### 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	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1	65	61	4	1
	За 2024 г.	1	55	55	-	1



### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 824 004	1 911 030	1 853 549
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО)	100 618	869 605	634 403
РОСБАНК АКБ ОАО	998 740	635 634	699 370
КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ СОВКОМ ФАКТОРИНГ ООО	-	233 250	398 526
ПАО СБЕРБАНК	598 451	172 541	-
ЮНИКРЕДИТ БАНК	-	-	121 250
РУСФИНАНС ООО	126 195	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	899	992
Затраты на оплату труда	841	833
Отчисления на социальные нужды	214	243
Амортизация	6 510	6 162
Прочие затраты	29 319	31 442
Итого по элементам	37 783	39 671
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 783	39 671

## Пояснительная по ООО «РостМастер» к годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

### Общие положения.

Организация ООО «РостМастер» является обществом с ограниченной ответственностью (в дальнейшем – «Организация»), основным видом деятельности которого является сдача в аренду нежилого недвижимого имущества.

ОКВЭД основного вида деятельности 68.20.21:

«Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества».

Уставный капитал Организации составляет 1558400,00 руб., полностью оплачен.

Учредителем является ООО «ДНТС»

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 3 чел.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2023), Федеральным законом от 6.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными федеральными стандартами.

Организация является малым предприятием, но подлежит обязательному аудиту.

Организация применяет общую систему налогообложения и применяет ПБУ18/02

### Учетная политика.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

**В отношении внеоборотных активов** (строки «Основные средства», «Инвестиционная недвижимость» и «Финансовые вложения»):

Основные средства стоимостью более 100 тыс.руб. признаются в составе ОС; амортизация начисляется линейным способом начиная с месяца следующим за месяцем принятия на учет. Переоценка не производилась.

Объекты недвижимости, сданные в аренду, признаются инвестиционной недвижимостью.

Балансовая стоимость на отчетную дату основных средств и инвестиционной недвижимости определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без переоценок.

В строке «Финансовые вложения» отражаются финансовые вложения в сумме фактических затрат на их приобретение.

**В отношении оборотных активов** по строке «Запасы» отражены товары, материалы и малоценные инструменты, которые необходимы для деятельности Общества.

Запасы отражены по фактической себестоимости (стоимости приобретения).

При списании материалов применяется метод средней себестоимости.

При списании товара учитывается фактическая себестоимость.

Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков.

Выручка от реализации и расходы в бухгалтерском учете определяется по методу начисления – по отгрузке, независимо от момента оплаты.

Организация в форме финансовых результатов отражает развернуто проценты к получению и уплате.

### **Основные показатели деятельности Организации.**

В отчетном периоде выручка по деятельности составила – 87 856,6 тыс.руб.

В состав расходов Организации по деятельности входят:

Материальные затраты -	899,3 тыс.руб.
Затраты на оплату труда -	841,1 тыс.руб.
Отчисления по социальному страхованию -	214,3 тыс.руб.
Амортизация -	6 509,5 тыс.руб.
Прочие затраты -	29 319,0 тыс.руб.
<b>Итого по элементам расходов</b>	<b>37 783,2 тыс.руб.</b>

Прочие доходы за отчетный период составили 79,9 тыс.руб.,

Прочие расходы равнялись 49 479,7 тыс. руб.

По итогам работы за 2025г получен чистый убыток 421,8 тыс.руб.

Выплата дивидендов участникам в отчетном периоде не производилась

Дополнительные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности изложены в табличной форме, состоящей из типовых форм приложения №8 к ФСБУ 4/2023.

### **Существенные события**

Иная существенная информация о финансовом положении Организации и финансовых результатах его деятельности на отчетную дату отсутствует.

Директор



Черноиванова Е.Е.