

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Уралкерамика-Ростов» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с последующими изменениями), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н с последующими изменениями), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и иных Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

На основании п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в виде данных пояснений.

1. Основные сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛКЕРАМИКА-РОСТОВ» (далее Общество) зарегистрировано в МРИ ФНС № 26 по Ростовской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 61 № 002088485 от « 23 » ноября 2004 года
ИНН / КПП 6168911886/616801001
ОГРН 1046168002682

Адрес местонахождения: 344090, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 152, к. 4
Адрес для почтовых отправок: 344090, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д.152, к. 4
По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет обособленные подразделения по адресу:
- 344058, Россия, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Стачки пр-кт,168
- Россия, Краснодарский край, г.Краснодар, улица Уральская, 144
- 344011, Россия, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, проспект Северса, здание 23

ООО "УРАЛКЕРАМИКА-РОСТОВ" является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Устав Общества утвержден решением учредителя №8 от 02.11.2009 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Учредителями являются Капустин Анатолий Анатольевич, Капустин Юрий Анатольевич.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» Общество располагает полной информацией о своих владельцах:
Капустин Анатолий Анатольевич 50% Уставного Капитала,
Капустин Юрий Анатольевич 50% Уставного Капитала.

В настоящих пояснениях полные данные физических лиц не приводятся в связи с запретом на основании положений Федерального закона РФ №152-ФЗ от 27.07.2006г. «О персональных данных».

Основной вид деятельности организации:

Код ОКВЭД 46.73.6 торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
Среднесписочная численность за 2025 год составила 80 человек.

2. Сведения о связанных сторонах.

Ф.И.О.	Должность	примечание
Капустин Юрий Анатольевич	Директор	Учредитель
Капустин Анатолий Анатольевич	-----	Учредитель

3. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами в 2025 г. отсутствуют.

В отчетном периоде, руководствуясь Уставом Общества, промежуточные дивиденды по итогам кварталов 2025 года не выплачивались. Были выплачены дивиденды в результате распределения прибыли прошлых лет в сумме 9 000 000 руб.

На дату формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год окончательное распределение прибыли 2025 года не производилось.

4. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах". К управленческому персоналу Общества отнесены – директор, главный бухгалтер, осуществляющие функции управления Обществом, либо наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В 2025 г. основному управленческому персоналу Обществом выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2023г.	2024г.	2025г.
Оплата труда	3834	4577	4204
Оплата ежегодного отпуска	89	1193	877
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил	3923	5770	5081
Страховые взносы	639	921	871

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не установлены.

5. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика ООО "УРАЛКЕРАМИКА-РОСТОВ" по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена приказом Директора от 28.12.2024 года.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2023 год	2024 год	2025 год
1. Метод учета доходов и расходов: - метод начисления	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств - более 100 000,00 рублей			

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2023 год	2024 год	2025 год
	да	да	да
3. Амортизация основных средств: - <i>линейный</i>	да	да	да
4. Переоценка основных средств: .- <i>не производится</i>	да	да	да
5. Метод оценки материально-производственных запасов при выбытии: - <i>по средней себестоимости</i>	да	да	да
6. Доходами от обычных видов деятельности признается: - <i>выручка от продажи товаров</i>	да	да	да
7. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - <i>существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.</i>	да	да	да
8. Критерий признания существенной ошибки: - <i>Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.</i>	да	да	да

6. Информация по кредитам и займам.

Кредиты и займы, полученные в 2025 году, не привлекались и в учете отсутствуют.

7. Раскрытие информации о приобретенных земельных участках.

Земельные участки в собственность не приобретались.

8. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению

На основании положений п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на каждую отчетную дату организация обязана производить оценку существующих запасов на предмет их обесценения. В течении отчетного 2025 года для всех видов запасов признаки обесценения отсутствовали, создание резерва на обесценение запасов не производилось.

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в организации создавались оценочных обязательств в виде резерва на отпуска.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». Сумма сформированного резерва на 31.12.2025г. составила 8 878 тыс.руб.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчетном году не выявлено.

Бухгалтерская отчетность организации формируется в соответствии с действующими нормами

Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

12. Непрерывность деятельности организации.

ООО "УРАЛКЕРАМИКА-РОСТОВ" будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует прекращения своей деятельности. Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем продолжать свою деятельность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«29» января 2026 года



A handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized strokes.

Капустин Ю.А.

Колтунова О.В.