ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус»
107023, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора,
пер Семёновский, д. 15, помещ. 1/1
Тел. +7 495 380 30 85

г. Москва 11 марта 2026 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Кристал БОГЕМИЯ Рус».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества в 2025 году был изменен в связи с расторжением договора аренды по прежнему месту нахождения. С 01.08.2025 адрес: 107023, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пер Семёновский, д. 15, помещ. 1/1

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 18.09.2013 г.

1.4. ИНН: 7701371253; КПП 770101001 ОГРН: 1137746859106.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 млн. руб.

1.6. Участниками Общества являются:

- CAR4WAY a.s. (Чешская Республика) - владеет 100% уставного капитала.

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.8. В 2025 году Общество имело 1 обособленное подразделение (стационарные рабочие места без выделенного баланса и собственного расчетного счета):

- с 01.04.2025 адрес обособленного подразделения был изменен новый, в связи с переездом: Московская область, г.о.Люберцы, пгт.Томилино, тер.Логистический центр, 25-й км Новорязанского шоссе, к. 42.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 29 человек.

1.10. Директором Общества является Макаров Геннадий Андреевич.

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» ведется самостоятельно бухгалтерской службой организации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.3. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет раздельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, суммы налога по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля изделиями из керамики и стекла (код ОКВЭД – 46.44) на долю которой приходится 100 % выручки. В 2025 году выручка от реализации увеличилась на 32 214 тыс.руб или более чем на 6,7% по сравнению с 2024 годом и составила 512 002 тыс.руб. (без учета НДС). В 2024 году выручка (без учета НДС) была 479 788 тыс.руб.

В 2025 году на долю 10 крупнейших покупателей пришлось 50,95% выручки, тогда как в 2024 году данный показатель составил 49,35%. При этом, если в 2025 году на крупнейшего покупателя приходилось 10,74% выручки, то в 2024 году на крупнейшего покупателя приходилось 9,9% выручки.

3.2. Себестоимость товаров составляет менее 58,3% от расходов на продажу Общества 2025 гг. и почти 100 % товаров поставляются по операциям со связанными сторонами (см. раздел 4.1. пояснений).

3.3. Прочие доходы в 2025 году увеличились на 27612 тыс.руб. на что в основном повлияли положительные курсовые разницы.

3.4. Прочие расходы уменьшились в 2025 году на 5896 тыс.руб., на что в основном повлияло уменьшение отрицательных курсовых разниц.

Курсовые разницы, показаны в отчетности за 2025 год «свернуто» и отражены в составе прочих доходов сумме 26 699 тыс.руб. (прочие доходы 54 463 тыс.руб. и прочие расходы 27 764 тыс.руб.).

Корректировки накладных за прошлый период показаны в отчетности за 2025 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов в сумме 2 579 тыс.руб. (прочие доходы 3 959 тыс.руб. и прочие расходы 6 538 тыс.руб.).

3.5. В 2024-2025 гг. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.6. В 2025 году Обществом было списано в результате выявленного боя, брака и пересорта товаров на сумму 2 598,6 тыс.руб., а в 2024 году на сумму 601 тыс.руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия составила 134 199 тыс.руб. - по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе по расчетам с покупателями 127 929 тыс.руб., а по состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составляла 156 286 тыс.руб., в том числе по расчетам с покупателями 147 014 тыс.руб. По оценкам ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 331 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 г и в сумме 332 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

3.8. Сумма кредиторской задолженности Общества составила 104 370 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 г и 146 552 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2024 г. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.9. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество арендует 2 нежилых помещения для размещения офиса и склада, по адресам:

-офис по адресу 107023, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пер Семёновский, д. 15, помещ. 1/1, на 1-м этаже административного здания, площадью 145,6 кв.метров;

- складское помещение по адресу Московская область, г.о. Люберцы, пгт. Томилино, тер. Логистический центр, ш 25-й км Новорязанского, к. 42, склад площадью 2090 кв.метров и офис площадью 75,85 кв.метров.

Кроме того, Общество арендует, в арендованном складском помещении, складское стеллажное оборудование, по договору 1/25 от 11.02.2025 с ООО «Почитай», для размещения товара Общества.

Договорами аренды указанных нежилых помещений их денежная оценка не предусмотрена.

3.10. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» и операции Общества с ними:

– участник Общества – CAR4WAY a.s., доля которой в уставном капитале Общества составляет 100%.

В 2024-2025 году Обществом дивиденды CAR4WAY a.s. не выплачивались.

- компания Crystal BOHEMIA a.s., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В 2024-2025 годах, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании Crystal BOHEMIA a.s. изделия из хрусталя и стекла:

В 2025 году товаров было приобретено на сумму 1804,9 тыс.евро, из них было погашено 1985,21 тыс.евро, получена кредит-нота на сумму 6,56 тыс.евро и остаток задолженности на 31.12.2025 составил 677,71 тыс.евро, что равно 62 412,7 тыс.руб.

В 2024 году товаров было приобретено на сумму 1657,64 тыс.евро, из них было погашено 1408,18 тыс.евро и остаток задолженности на 31.12.2024 составил 864,58 тыс.евро, что равно 91734,1 тыс.руб.

– компания S&L crystal-glass-porcelan a.s., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество:

– В 2025 году, согласно договорам поставки товаров, Общество приобрело у компании изделия из фарфора на сумму 831,78 тыс.евро, что эквивалентно 78 815,85 тыс.руб. Из них у было погашено 917,58 тыс.евро, в рублях это составило 87 312,77 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 остаток задолженности составил 238,93 тыс.евро, что эквивалентно 22 003,67 тыс.руб.

– В 2024 году, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании изделия из фарфора на сумму 657,7 тыс.евро, что эквивалентно 66 582,46 тыс.руб. Из них у было погашено 456 тыс.евро, в рублях это составило 45 206,3 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 остаток задолженности составил 324,73 тыс.евро, что эквивалентно 34 454,48 тыс.руб.

Кроме того, компания S&L crystal-glass-porcelan a.s. предоставила Обществу процентный займ по состоянию на 31.12.25 в сумме 812,5 тыс.евро, а по состоянию на 31.12.24 сумма займа составляла 812,5 тыс.евро.

По займу начисляются и выплачиваются ежеквартально проценты по ставке 1,5% годовых. В 2025 году были начислены проценты в сумме 12,2 тыс.евро и выплачено 14,31 тыс.евро компании S&L crystal-glass-porcelan a.s. и уплачен налог в бюджет РФ в сумме 3,96 тыс.евро, что в рублях составило 389,75 тыс.руб, тогда как за 2024 году было начислено процентов в сумме 12,2 тыс.евро и выплачено 57,2 тыс.евро.

– Макаров Геннадий Андреевич осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

4.2. Общество осуществляло выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус», общий размер которых составил 5852,69 тыс.руб. - в 2025 году и 12 010,5 тыс.руб. в 2024 году.

5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

5.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2025 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 92,0938 руб. за 1 евро и 78,2267 за 1 доллар США.

5.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

6. События после отчетной даты

В ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствуют события после отчетной даты.

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, у ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствует.

7. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 в ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствуют условные активы и обязательства.

Директор ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» Макаров Г.А.