Общество с ограниченной ответственностью "КЕРАМ-ИСТ"

№ 01 от 16 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- сокращенное наименование компании: **ООО «КЕРАМ-ИСТ»**
- юридический адрес с индексом: **350010, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ростовское шоссе, 23/1, помещ. 9**
- дата госрегистрации: **01.03.2024**
- **ОГРН 1242300011370, ИНН 2311361317**
- основной вид деятельности по ОКВЭД: **46.44.1 (Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла)**
- численность сотрудников на последний день отчетного года: **3**
- размер уставного капитала, число и имена участников — с распределением долей в компании:

Размер уставного капитала, руб	ФИО учредителя	Распределение долей в компании
3 000 000	Авакян Хачатур Владимирович	100%

- кто генеральный директор и главный бухгалтер:

Генеральный директор	Авакян Хачатур Владимирович
Главный бухгалтер	Кузнецова Марина Алексеевна

- Обособленных подразделений нет. На основании норм ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

- Настоящая упрощённая бухгалтерская отчётность составлена на основании пункта 4 статьи 6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».
- На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет:
  - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 1 ПБУ 18/02)

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (п. 2.1 ПБУ 2/2008);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010).

- Компания применяет следующие стандарты ФСБУ и ПБУ:

  - ФСБУ 5/2019 «Запасы»
  - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
  - ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
  - ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»
  - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
  - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»,
  - ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
  - ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»
  - ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
  - ПБУ 9/99 «Доходы организации», и ПБУ 10/99 «Расходы организации» — устанавливают порядок отражения в бухучете доходов и расходов компании
  - ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам»
  - ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений»
  - ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухучете и отчётности».

- Компания не получала государственную поддержку, о которой должна отчитаться.

- В 2025 году доходы от сдачи имущества в аренду отражались как операционные (на основании п. 26 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

3. Учетная политика

- Основные средства компании.

  При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Это общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

  Переоценку стоимости ОС не производили, так как приобретено было в 2025 году. по Амортизация начисляется линейный способом с даты принятия к учету.

- Материально-производственные запасы.

  В момент признания ТМЦ оцениваются по фактической себестоимости (п. 11 ФСБУ 5/2019).

  При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019).

  Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются, в расходы по обычным видам деятельности в периоде их приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019).

  Стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах (п. 8 ФСБУ 5/2019).

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

- Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности

  По итогу 2025 года зафиксирован убыток от хозяйственной деятельности в сумме 2 238 360 рублей. Убыток сформировался по причине падение спроса на нашу продукцию из-за кризиса и высокой конкуренции на рынке.

  Размер выручки составил - 1 511 842 рублей. Основной вид продаж – оптовая реализация плитки облицовочной из керамогранита. Производитель – Вьетнам. Цена закупки керамогранита составляла – в среднем 2020 рублей. Но продать как планировали не получилось, из-за высокой конкуренции и снижения цены в целом на рынке Краснодарского края. Большую конкуренцию составили аналогичные товары из Китая и Индии. В итоге, наши продажные цены в среднем составили 2090 рублей. Удалось продать только 535,320м2 плитки. Мы не смогли покрыть общехозяйственные расходы. Содержание компании происходило за счет полученных займов от учредителя.

- В апреле 2025 года было приобретено основное средство - Установка для автоматизированного смешивания, дозирования и нанесения компаунда и клея PGB-700. Цель приобретения – развить побочное производство продукции с целью получения дополнительной прибыли.

  Первоначальная стоимость установки составила 1 631 897 рублей, начисленная амортизация на конец года составила 239 631,72 рублей. Средств для развития производства не хватило. Поэтому установку сдали в аренду сроком на пять месяцев. По окончании аренды (в сентябре) основное средство переведено на консервацию, амортизация не начисляется.

  Установка приобреталась в Китае. По импортной таможенной декларации 10323010/180225/5009497 был оплачен НДС в сумме 262 295,27 рублей. НДС не предъявлен к вычету из бюджета, и отражен по строке 1240 Бухгалтерского баланса как прочий финансовый актив.

- Состав дебиторской задолженности компании (строка 1240 Бухгалтерского баланса):

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.	в том числе задолженность
		всего	подтвержденная дебиторами
1	2	3	4
ООО "КЕХ ЕКОММЕРЦ"	60.02	3,00	3,00
ООО "СДЭК-ГЛОБАЛ"	60.02	62 561,60	62 561,60
ЦЕНТР СЕРТИФИКАЦИИ И ЭКСПЕРТИЗЫ "ЮСК ООО	60.02	180 000,00	180 000,00
HANGZHOU OUFEI NEW MATERIAL CO., LTD.	60.22	145 373,35	145 373,35
ИП Баланюк Дарья Михайловна (НДС с аванса)	76.АВ	501,60	501,60
	Итого	**387 938,66**	**387 938,66**

- Состав кредиторской задолженности компании (строка 1520 Бухгалтерского баланса):

Наименование кредитора	Номер счета		Сумма по балансу, руб. коп. всего	в том числе задолженность подтвержденная кредиторами
1	2	3	4	5
ИП Авакян Хачатур Владимирович	60.01	Поставщик	1 896 044,00	1 896 044,00

ПАО "МТС"	60.01	Поставщик	134,90	134,90
ООО "СТРОЙМАРКЕТСЕРВИС"	60.01	Поставщик	334 339,23	334 339,23
ИП Баланюк Дарья Михайловна	62.02	Покупатель	3 009,60	3 009,60
Единый налоговый счет	68.90	Налог	1 459,05	1 459,05
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	Налог	6 600,00	6 600,00
Расчеты по обязательному социальному страхованию о	69.11	Налог	11,34	11,34
	Итого		**2 241 598 12**	**2 241 598 12**

- Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса):

Наименование кредитора	Номер счета		Сумма по балансу, руб. коп. всего	Срок возврата
Авакян Хачатур Владимирович//350005, Россия, край Краснодарский, г Краснодар, ул им. Дзержинского, д. 217, кв. 6//	66.03	Тело долга	1 125 000,00	До 31.07.2026
ООО "РЕНТ-МОЛ"	66.03	Тело долга	250 000,00	До 31.07.2026
Авакян Хачатур Владимирович//350005, Россия, край Краснодарский, г Краснодар, ул им. Дзержинского, д. 217, кв. 6//	66.04	Проценты	2 417,80	До 31.07.2026
ООО "РЕНТ-МОЛ"	66.04	Проценты	14 834,60	До 31.07.2026
	Итого		**1 392 252,40**	**1 392 252,40**

5. Информация о дальнейших планах

Ситуация сложная для компании сложилась в середине 2024 года и продолжилась до сентября 2025 года. После анализа ситуации было принято решение вернуть остатки товара (керамогранита) поставщику, и переориентироваться на другие товары нашей ниши. А именно – гибкая керамика для облицовочных работ из Китая. Сейчас мы тщательно анализируем свойства товара, потребности нашего рынка, занимаемся поиском поставщиков и покупателей.

У китайского поставщика HANGZHOU OUFEI NEW MATERIAL CO., LTD. закуплены образцы гибкой керамики на сумму 311 941,33 рублей. Сейчас ТМЦ в процессе сертификации. Цель – после подтверждения качества и потребности осуществить оптовую закупку для дальнейшей продажи на рынке России.

Планируем работать в 2026 году.

Реорганизацию или ликвидацию не намечаем.

6. Информация об инвентаризации

На 31.12.2025 были проведены инвентаризации по следующим объектам учета:

- Расчеты с дебиторами и кредиторами,

- Расчеты с бюджетом,

- Расчеты с персоналом,

- Основные средства,

- ТМЦ. Выдержка из акта:

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на 31 декабря 2025 г. проведена инвентаризация запасов.
При инвентаризации установлено следующее:

Номер п/п	Счет учета	Подразделение	Номенклатура	Склады	Количество	Сумма по балансу, руб.коп.
1	2	3	4	5	6	7
1	10.04		Тара 19 л. Dane Баланс	Хозяйственный	3	1 050,00
2	10.09		Экспозитор для керамогранита	Приемка	60	123 120,00
					Итого	124 170,00

Расхождений нет.

7. Дата составления документа пояснений

16 марта 2026 года

Генеральный директор _____ Авакян Х.В.