



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

142403 Московская область, г. Ногинск, ул. Советской Конституции 3, стр.42
тел. в Ногинске: (49651) 9-28-21, факс 9-28-21, e-mail: rincolor@mail.ru
ИНН 5031058899 КПП 503101001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Раздел 1 Общая информация

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ринколор» создано в июле 2004 года.

ИНН 5031058899

КПП 503101001

Юридический адрес: 142403, Московская обл., гор. Ногинск, ул. Советской Конституции, д.3, стр.42

ОГРН 1045006111149

Уставный капитал общества составляет 16948177.80 руб

Участниками общества являются : физические лица-граждане РФ:

Бегун И.Б. -5084453 руб, что составляет 30% от общей суммы капитала,

Шпольский Л.И. -5084453 руб, что составляет 30% от общей суммы капитала

Иностранная организация INCO Industria (ИТАЛИЯ) -6779271 руб что составляет 40%. От общей суммы капитала.

Основным видом деятельности организации является производство пигментов, используемых при производстве керамической плитки, код по ОКВЭД-20.12

2. Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2026 г составляет 33 человека.

Производство пигментов относится к химическому производству с досрочным назначением пенсии по списку №2.

3. Обособленных подразделений общество не имеет.

4. Исполнительный орган Общества-Генеральный директор.

5. Бухгалтерский учет в организации осуществляется собственной бухгалтерской службой.

Настоящая бухгалтерская (Финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Раздел 2 Экономическая среда и Учетная политика.

Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжали влиять санкции и ограничения, введенные против РФ, высокая ключевая ставка РФ и геополитическая обстановка.

В данной обстановке руководство Общества принимает меры для сохранения эффективности работы Общества.
В целях импортозамещения, разрабатывается рецептура новой продукции, проводится поиск новых покупателей.

Основные положения учетной политики.

1 Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Принятие ОС к учету.

Актив, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. .

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства.
- другие виды основных средств.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учету.

2. Учет запасов.

Учет сырья и материалов, готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Группы запасов:

- сырье и материалы, в т.ч тара
- готовая продукция
- товары

Затраты на приобретение материалов, включая все затраты, связанные с приобретением, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.. Товары при принятии к учету оцениваются по фактической себестоимости, которая формируется исходя из:

- договорной стоимости товаров;
- затрат по доставке товаров до склада,
- таможенных пошлин и сборов.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. обособленно на счете 43 "Готовая продукция". При отпуске готовой продукции ее оценка производится по каждой партии.

3. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

Основной валютой, используемой при расчетах с поставщиками и покупателями является ЕВРО.

4. Учет доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

В составе доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, покупных товаров, материалов.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации"

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Раздел 3 Бухгалтерская отчетность

3.1 Бухгалтерский баланс

Стр. 1150. Основные средства - 115 807 тыс. руб

В составе основных средств:

- пригодных к использованию - 69 407 тыс. руб за 2025 год - увеличение балансовой стоимости за счет ввода в эксплуатацию модульного здания, приобретения автомобиля.
- оборудование к установке - 16 683,00 тыс. руб - новое оборудование для производства жидких чернил.
- незавершенное строительство - 18 667,3 тыс. руб. - оборудование, требующее дополнительных вложений для готовности к эксплуатации.
- авансы, перечисленные поставщикам за:
- приобретение основных средств 995,3 тыс. руб,
- за модернизацию основных средств - 41 711,2 тыс. руб,
- лизинговые платежи - 5 166,5 тыс. руб, оборудование по договору лизинга будет поставлено в 2026 году.
- признаков обесценения основных средств и капитальных вложений нет.
- капитальных вложений в инвестиционную недвижимость и основных средств нет.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода и движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы) приведены в таблице 4.1

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств приведены в таблице 4.3

Расходы по капитальным вложениям, произведенным в 2025 году представлены в таблице 4.5

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

В 2025 году признаков обесценения основных средств не установлено.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые отсутствуют.
Основные средства , в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.
Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой основных средств, отсутствует.
Переоценка ОС не производится
По ряду основных средств проведен пересмотр параметров амортизации ,в частности срок полезного использования. ,в результате в дальнейшем сумма амортизации будет уменьшаться.

Табл.4.1

аол.4.1

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и		списано первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	переклассифицировано первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025	150 742	(85 411)	14 321	(3 384)	3 371	(10 232)	-	-	-	-	-	161 679	(92 272)
	3а 2024	126 272	(74 757)	24 469	-	-	(10 654)	-	-	-	-	-	150 742	(85 411)
в том числе:														
Здания	3а 2025	13 772	(10 255)	8 255	-	-	(546)	-	-	-	-	-	22 027	(10 801)
	3а 2024	13 772	(10 045)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-	13 772	(10 255)
Сооружения	3а 2025	19 809	(7 654)	-	-	-	(881)	-	-	-	-	-	19 809	(8 534)
	3а 2024	17 543	(6 796)	2 266	-	-	(858)	-	-	-	-	-	19 809	(7 654)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025	92 675	(54 140)	2 581	(2 702)	2 702	(6 758)	-	-	-	-	-	92 554	(58 196)
	3а 2024	70 956	(46 501)	21 719	-	-	(7 639)	-	-	-	-	-	92 675	(54 140)
Офисное оборудование	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025	1 975	(1 082)	1 750	-	-	(444)	-	-	-	-	-	3 725	(1 526)
	3а 2024	1 975	(799)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	-	1 975	(1 082)
Производственный и хозяйственный	3а 2025	19 201	(11 111)	1 735	(682)	669	(1 384)	-	-	-	-	-	20 254	(11 827)
	3а 2024	18 716	(9 664)	485	-	-	(1 448)	-	-	-	-	-	19 201	(11 111)
Земельные участки	3а 2025	1 239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 239	-
	3а 2024	1 239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 239	-
Другие виды основных средств	3а 2025	2 071	(1 170)	-	-	-	(218)	-	-	-	-	-	2 071	(1 388)
	3а 2024	2 071	(952)	-	-	-	(218)	-	-	-	-	-	2 071	(1 170)

Табл.4.2

4.2. 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)	списано (с учетом)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие восстановления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Табл.4.3

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства				
Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря 2023	
Амортизируемые основные средства - всего	68 168	64 085	50 269	
в том числе:				
Здания	11 226	3 517	3 727	
Сооружения	11 274	12 155	10 747	
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 359	38 535	24 456	
Транспортные средства	2 199	893	1 176	
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 427	8 083	9 045	
Другие виды основных средств	683	901	1 119	
Неамортизируемые основные средства - всего	1 239	1 246	1 246	
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	7	7	
Земельные участки	1 239	1 239	1 239	

Табл.4.4

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Табл 4.5

Капитальные вложения в основные средства.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактически затраты	накоплен- ное обесцене- ние	затраты	обесцене- ние	списано	принято к учету в качестве основных	фактически затраты
Капитальные вложения на приобретение	3а 2025 г.	-	-	1 750	-	-	(1 750)	-
	3а 2024 г.	7 910	-	5 113	-	(131)	(12 892)	-
в том числе:								
Транспортные средства Автомобиль	3а 2025 г.	-	-	1 750	-	-	(1 750)	-
HAVAL M6 черный(vin LGWVF4A55RF738660	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	482	-	-	(485)	-
Сооружения	3а 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	0	-	2 180	-	-	(2 180)	-
Машины и оборудование (кроме	3а 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7907	-	2 451	-	(131)	(10 227)	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	3а 2025 г.	16 863	-	31 188	-	(208)	(12573)	35 270
	3а 2024 г.	8 685	-	8 241	-	-	(63)	16 863
в том числе:								
Джет милл №4 (Индия)	3а 2025 г.	7 642	-	142	-	-	-	7784
	3а 2024 г.	7 300	-	342	-	-	-	7642
Мельница бисерная N03	3а 2025 г.	-	-	1083	-	-	-	1083
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Миксер для чернил (Смеситель "Пьяная бочка")	3а 2025 г.	-	-	294	-	-	(294)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Компрессор воздушный винтовой Atlas Copco GA 132	3а 2025 г.	1 172	-	-	-	-	-	1 172
	3а 2024 г.	1 172	-	-	-	-	-	1 172
Проект системы теплоснабжения производства	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	-	200
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200
Печь вращающаяся 1,1*8м (корпус) из 4-х частей на фланцах	3а 2025 г.	-	-	6 214	-	-	-	6214
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Реактор 7,5 кВт 1500 л	3а 2025 г.	-	-	1 679	-	-	-	1679
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Строительство нового корпуса	3а 2025 г.	6 749	-	1 506	-	-	(8 255)	0,00
	3а 2024 г.	-	-	6 749	-	-	-	6749
Система IVASFI 700 в сборе	3а 2025 г.	-	-	698	-	-	(698)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система IVASFI 700 в сборе	3а 2025 г.	-	-	698	-	-	(698)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проектирование аспирации	3а 2025 г.	208	-	-	-	(208)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	208	-	-	-	208,00
Модернизация кабельной телефонной	3а 2025 г.	-	-	334	-	-	(334)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система очистки воздуха цеха №1 и 2	3а 2025 г.	-	-	8602	-	-	-	8602
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Смеситель плугообразный 8м3	3а 2025 г.	-	-	7059	-	-	-	7059
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Станция разгрузки мягких контейнеров (Упак. машина, бункер)	3а 2025 г.	337	-	-	-	-	(337)	-
	3а 2024 г.	-	-	337,00	-	-	-	337
Станция фасовки клапанных мешков	3а 2025 г.	555	-	-	-	-	(555)	-
	3а 2024 г.	-	-	555,00	-	-	-	555
Помещение лаборатории	3а 2025 г.	-	-	32	-	-	-	32
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кабельная линия к ангару	3а 2025 г.	-	-	1402	-	-	(1402)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Компрессор DMD 150 CRD 8 LF G+C 500L	3а 2025 г.	-	-	542	-	-	-	542
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Чиллер Delta ZXA2021-PAC1-FR	3а 2025 г.	-	-	903	-	-	-	903
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доработка навеса 240 кв.м	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	50	-	-	(63)	-
Капитальные вложения на улучшение и	3а 2025 г.	-	-	80	-	-	(2218)	80
	3а 2024 г.	-	-	2218	-	-	-	-
в том числе:								
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	-	-	80	-	-	-	80
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	3а 2025 г.	-	-	80	-	-	-	80
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	23	-	-	(23)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2195	-	-	(2195)	-

Стр.1180 ОНА -4191 тыс.руб расшифровка раздел Учет расходов по налогу на прибыль Пояснительной записки.

Стр.1210 Запасы-308876,0тыс.руб

Себестоимость запасов рассчитывается исходя из того ,что первыми используются наиболее ранние по времени поступления (метод ФИФО),учет готовой продукции ведется в разрезе партий по фактической себестоимости.

Балансовая стоимость запасов приведена в таблице 4.6

Признаков обесценения запасов не установлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации - отсутствуют.

Изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

таблица 4.6

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоим	резерв под обесцене	затраты	списано фактическая себестоимос	резерв под обесценен	резерв под обесцене	изменения видов запасов фактическая себестоимос	резерв под обесценени	фактическая себестоимо	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	223 501	-	1 384 122	(1 298 748)	-	-	X	X	308 876	-
	3а 2024 г.	165 591	-	1 388 054	(1 330 144)	-	-	X	X	223 501	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	150 266	-	424 360	(400 339)	-	-	458 728	-	174 286	-
	3а 2024 г.	103 801	-	439 213	(392 749)	-	-	439 313	-	150 266	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	47 784	-	432 805	(365 481)	-	-	858	-	115 108	-
	3а 2024 г.	36 709	-	417 793	(406 717)	-	-	-	-	47 784	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	25 451	-	93 089	(99 058)	-	-	4 498	-	19 482	-
	3а 2024 г.	25 081	-	111 702	(111 332)	-	-	-	-	25 451	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	432 806	(432 806)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	418 036	(418 036)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	1 063	(1 063)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 310	(1 310)	-	-	-	-	-	-
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных п											
Наименование показателя	на 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

Стр.1220 - 9092,8 тыс.руб отражен налог на добавленную стоимость с правом вычета 3 года.

Стр.1230 Дебиторская задолженность- 79940 тыс.руб

В состав дебиторской задолженности в т.ч. входит задолженность покупателей:

- за отгруженную продукцию-69961,0тыс.руб за минусом резерва

- авансы ,выданные поставщикам -7973,0тыс.руб

-займы, выданные сотрудникам -1780,0 тыс.руб

-прочие расходы -227,0 тыс.руб

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Таблица 4.7

22

Дебиторская задолженность													
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) в одном отчетном периоде)									
			по условиям	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	переклассифицировано	по условиям	резерв по сомнительным долгам				
			в результате процентов, погашено на расход восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность		За 2025 г.	121 220	-	1227293	-	(1 264 028)	-	-	84485	-		
		За 2024 г.	117 144	-	1382 918	14	(1 367 895)	-	-	121 220	-		
в том числе:													
Авансы выданные		За 2025 г.	29 236	-	244105	-	(265 368)	-	-	7972	-		
		За 2024 г.	18 575	-	286 687	-	(276 026)	-	-	29 236	-		
Прочая		За 2025 г.	1 332	-	219399	-	(218 724)	-	-	2007	-		
		За 2024 г.	12 836	-	239 527	14	(240 086)	-	-	1332	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками		За 2025 г.	90 653	-	763 789	-	(779 936)	-	-	74 506	4545		
		За 2024 г.	85 732	-	856 703	-	(851 783)	-	-	90 653	-		
Итого		За 2025 г.	121 220	-	1 246 709	-	(1 264 028)	-	-	X	89 851		
		За 2024 г.	117 144	-	1 382 918	14	(1 367 895)	-	-	X	121 220		
7.2. Просроченная дебиторская задолженность													
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.									
		по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	стоимость					
Всего		-	-	-	-	-	-	-					

Стр.1240 -32700,0 тыс. руб-денежные средства на депозитном счете.

Стр.1250- 17078 тыс. руб-денежные средства на расчетном счете.

Стр.1310-16948,1 тыс. руб-уставный капитал- Отчет об изменении капитала

Стр.1370- 331441 тыс. руб-нераспределенная прибыль -расшифровка в Отчете об изменении капитала

Стр.1520 Кредиторская задолженность-206586,0 тыс.руб. Рост кредиторской задолженности на конец 2025 в сравнении с остатками на конец 2024 года связан с увеличением поставок от фирмы ИНКО Индастриал и сложностями при перечислении денежных средств контрагенту (ИТАЛИЯ).

Таблица 4.8

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицир овано	
			результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	157 737	1 168 254	10	(909 589)	-	-	206 586
	3а 2024 г.	87 359	1 391 899	19	(1 103 583)	-	-	157 737
в том числе:								
Прочая	3а 2025 г.	-	77 132	-	(20 293)	-	-	4
	3а 2024 г.	-	94 790	-	(42 740)	-	-	-
Займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	4 205	223 124	10	(170 713)	-	-	2 232
	3а 2024 г.	22 180	263 492	18	(204 516)	-	-	4 205
Авансы полученные	3а 2025 г.	9 718	143 242	-	(152 313)	-	-	647
	3а 2024 г.	180	276 667	-	(267 129)	-	-	9 718
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	143 815	724 755	-	(566 270)	-	-	203 703
	3а 2024 г.	64 999	756 950	1	(589 198)	-	-	143 815
Итого	3а 2025 г.	157 737	1 168 254	10	(909 589)	-	X	206 586
	3а 2024 г.	87 359	1 391 899	19	(1 103 583)	-	X	157 737
Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря	На 31 декабря					
Всего	-	-	-					

Стр.1540 Оценочные обязательства-2252 тыс.руб. По данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резерва отпусков. Начисления по этой статье за 2025 год составили 5132,7 тыс.руб, погашение -4544,0 тыс.руб.

Таблица 4.9

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточна я сумма	
Оценочные обязательства - всего		3а 2025 г.	1 663	5 133	4 357	187	2 252
		3а 2024 г.	1 714	4 884	4 244	691	1 663
	в том числе:						
	Резерв	3а 2025 г.	1 663	5 133	4 357	187	2 252
	ежегодных отпусков	3а 2024 г.	1 714	4 884	4 244	691	1 663

3.2 Отчет о финансовых результатах.

Стр.2110 Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 614930,0 тыс.руб без НДС. В т.ч- реализация готовой продукции -457929,7 тыс. руб
Оптовая торговля -154178,6 тыс. руб

В структуре выручки от реализации 24% приходится на оптовую торговлю покупными пигментами -154179,0 тыс. руб, 26% на реализацию продукции по розливу жидких пигментов,

поставщиком которых является итальянская фирма.-155647,3 тыс. руб, 50% на реализацию продукции собственного производства-305103,7 тыс. руб.

Стр.2120 Себестоимость продаж за 2025 составила 502164,0 тыс. руб.

В т.ч себестоимость готовой продукции -364608,1 тыс.руб

Покупная стоимость товаров -136492,7 тыс. руб

В структуре себестоимости 27% приходится на себестоимость покупных товаров и сырья и 73% на себестоимость продукции собственного производства и розливу жидких пигментов.

Стр.2320 Проценты к получению-8605,0 тыс.руб По данной статье указаны проценты, полученные от размещения депозитов.

Стр.2340 Прочие доходы-8760 тыс. руб По данной статье указаны свернуто положительные и отрицательные курсовые разницы. За 2025 год положительные курсовые разницы составили -40578,1 тыс.руб ,отрицательные -31787,1 тыс.руб.

Курс евро на 31.12.2025 составил 92,0938 руб.

Стр.2350 Прочие расходы -11901 тыс .руб. По данной статье указаны свернуто расходы: -Безвозмездная передача товаров -644,4 тыс. руб-образцы товаров и продукции, которые передаются потенциальным покупателям для исследований и применением в производстве продукции.

-Комиссии за валютный контроль при оплате поставщикам в валюте-2063,7 тыс.руб

-Комиссии банкам за ведение счетов и п/поручения-130,7 тыс.руб

-Расходы на корпоративные мероприятия-1122,6 тыс.руб

-Резервы по сомнительным долгам-4545 тыс.руб

-Расходы по конвертации валюты-3395 тыс.руб

Учет расчетов по налогу на прибыль

Табл. 4.10

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.			
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)			
Код*	Показатель	Сумма	
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения	73 980 210,72	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 547 078,79	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	9 245 920,17	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 190 537,52	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	10 475 589,70	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	1 959 741,73	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-4 698 841,38	
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-6 285 052,18	
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 586 210,80	
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-17 398 778,00	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-18 984 988,80	
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-18 495 052,68	
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-489 935,43	
8	Чистая прибыль (А) + (5)	54 995 221,92	

Стр.1180 бухгалтерского баланса ОНА -4159,6 тыс.руб- в связи с различными способами отражения в бухгалтерском и налоговом учете амортизационной премии по основным средствам

69,0 тыс.руб, по статье готовая продукция-91,7 тыс.руб,курсовые разницы -2862,6 тыс.руб,резерв по сомнительным долгам 1136,3 тыс.руб

Стр.1420 бухгалтерского баланса ОНО-10475,9 тыс .руб, в т.ч. 6615,8 тыс.руб в связи с различными способами отражения в бухгалтерском и налоговом учете амортизационной премии по основным средствам, 3720,4 тыс.руб положительная курсовая разница, 139,6 тыс. руб по готовой продукции

Налог на прибыль за 2025 год в сумме 17399,0 тыс.руб исчислен по ставке 25%.

3.3 Отчет об изменении капитала

Стр.3327-20000,00 отражены дивиденды, начисленные в 2025 год. Получатели дивидендов Шпольский Л.И-6000,0 тыс.руб

Бегун И.Б -6000,0 тыс.руб

Фирма INCO Industria -8000,0 тыс.руб

3.4.Отчет о движении денежных средств.

Стр. 4111 -616121,1 тыс. руб денежные средства, полученные от реализации товаров

Стр.4120-570060,0 тыс. руб-денежные средства уплаченные поставщикам сырья, материалов ,за выполненные работы, услуги , перечисленные на оплату труда.

Стр.4124 -20712,0 тыс.руб- налог на прибыль, уплаченный в бюджет

Стр.4220-40046,0 тыс. руб-денежные средства, перечисленные на приобретение, создание, модернизацию ,подготовку к использованию внеоборотных активов. . В 2025 году существенно (в 1,8раза) увеличились платежи в связи с приобретением, созданием и модернизацией внеоборотных активов.

Стр.4319-7920,0 тыс. руб-%% полученные от размещения депозитов.

Стр.4320-21200,0 тыс. руб-денежные средства, выплаченные в качестве дивидендов участникам общества, в т.ч. Шпольский Л.И-6000,0 тыс руб, в т.ч НДФЛ 852,0 тыс.руб

Бегун И.Б -6000,0 тыс.руб в т.ч НДФЛ 852,0 тыс.руб

Фирма INCO Industria -8000,0 тыс.руб в т.ч налог на прибыль 1200,0 тыс.руб

Сумм денежных средств, открытых организации, но не используемых ею кредитов, кредитных линий и овердрафтов не имеет.

Сумм денежных средств ,недоступных для использования ,не имеет

Средств в аккредитивах не имеет.

5.Расходы по основному виду деятельности приведены в таблице 4.11

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	496 790	499 639
Затраты на оплату труда	57 065	51 320
Отчисления на социальные нужды	12 295	10 400
Амортизация	10 232	10 654
Прочие затраты	37 987	40 987
Итого по элементам	614 367	613 000
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(68 199)	(11 084)
Итого расходы по обычным видам деятельности	546 168	601 917

Порядок формирования информации о связанных сторонах определен ПБУ 11/2008. Под

основным управленческим персоналом понимается генеральный директор общества. В период 2025 произведены следующие выплаты.

Основной управленческий персонал
В состав управленческого персонала входит:

- Генеральный директор.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда за отчетный период	3825,6
в т.ч. НДФЛ	522,2
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	613,8
в т.ч. страховые взносы	613,8
	314,8
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
Иные краткосрочные вознаграждения	
Долгосрочные вознаграждения	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	---
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	---
Иные долгосрочные вознаграждения	---

Основой выделения сегментов по ПБУ 12/2010 являются :

- выручка от реализации продукции по контрагентам
- географические регионы, в которые отгружается готовая продукция.

Основными покупателями продукции собственного производства в 2025 году являются:

- | | |
|--|----------------------|
| -ООО «ЗКС»- 102257,1 тыс. руб | Челябинская область |
| -ООО «НКСИ»-64876,5 тыс.руб | Московская область |
| -АО «Железнодорожный кирпичный завод»- 639540,0тыс руб | Курская область |
| -АО «Компания Пиастрелла» -47916,0тыс.руб | Свердловская область |

Основными покупателями продукции импортного производства являются:

- | | |
|---|---------------------------------|
| -ООО «Ласселсбергер» -92333,7тыс.руб | Башкортостан |
| -ООО «Витра Плитка»-42690,6 тыс.руб | Московская область |
| -АО «Керамогранитный завод» -103737,7 тыс.руб | Московская область, а также |
| -УП «Гефест-Кварц» - 18407,3тыс.руб | гор. Брест, Республика Беларусь |

Генеральный директор
25.03.2026



Седов А.Ю