

Общество с ограниченной ответственностью Холдинговая компания
«РУСКЕРАМИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО ХК «РУСКЕРАМИКА». Юридический адрес – 125284, Москва г, Беговая ул, дом № 1А, помещение 4/1. Дата государственной регистрации – 19.10.2007.

Основной вид деятельности – торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90. Зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: Московская область, Орехово-Зуевский район, г. Ликино-Дулево, ул. Ленина, д. 86. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 чел.

Уставный капитал составляет 5 000 000 миллионов руб. Единственным участником является Баум Петр Фридрихович с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Е.М. Дмитриева Главный бухгалтер – А.Р. Мишанина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО ХК «РУСКЕРАМИКА» применяет ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Инвентаризация.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена на основании приказа № 2И от 19.09.2025. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- продажа сырья и материалов и покупка готовой продукции. Основными Покупателями сырья и материалов, а также поставщиками продукции являются ООО «Дулевский красочный завод» ИНН 5034063569 (Баум П.Ф. – генеральный директор) и ООО НПО «КРАСКИ» ИНН 9705057612 (Паукова И.В.-генеральный директор).

- Поставка товаров от ООО «ДКЗ» в рамках Договора поставки №3 от 11.01.2009 г. на общую сумму 444 053,8 тыс. руб., в т.ч. с НДС 20%. Все операции документально подтверждены. Цены соответствуют рыночным. Сальдо по расчетам на 31.12.2025 г. составляет 90 638,6 тыс. руб. в пользу ООО «ДКЗ».

Поставка товаров в рамках Договора поставки №9ХК-11/01 от 11.01.2009 г. на общую сумму 33 482,7 тыс. руб. Все операции документально подтверждены. Цены соответствуют рыночным. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

- Аренда и субаренда помещений, парковочных мест по различным договорам на общую сумму 363,4 тыс. руб. Все операции документально подтверждены. Цены соответствуют рыночным. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

- Коммерческое вознаграждение в рамках договора комиссии РК011008-3 от 01.10.2008 г. на общую сумму 1 640,4 тыс. руб. Все операции документально подтверждены. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Общая кредиторская задолженность ООО ХК «Рускерамика» перед ООО «Дулевский красочный завод» на 31.12.2025 составила 90 638,6 тыс.руб.

- Поставка сырья и материалов в ООО НПО «Краски» осуществляется на основании Договора №1/1 от 01.02.2016. Общий объем отгрузки за 2025 год составил 74 524,8 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору перед ООО ХК «РУСКЕРАМИКА» на 31.12.2025 составила 78 452,3 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы

В 2025г. на резерв отпусков было выделено 1 353,3 тыс. руб. использовано 1 294,4 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.25 после проведения инвентаризации 469,1 тыс. руб.

Данные о хозяйственной деятельности

Объем продаж товаров и услуг составил 502 615,9 тыс. руб. без НДС

Оценка имущества и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение, его стоимость равна валюте баланса 190 493,00 тыс.руб.

Внеоборотные активы – 47,0 тыс.руб.

Основные средства – 25,00 тыс. рублей

Оборотные активы – 190 421,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 102 306,0 тыс. руб., является текущей.

Кредиторская задолженность – 109 991,0 тыс. руб., является текущей.

В 2025 году по Договору кредитной линии с максимальной суммой единовременной задолженности в размере 65 000,00 руб. на 31.12.2025 задолженность составила 65 000,00 руб.

Капитал и резервы – 15 032,0 тыс.руб., за год увеличились на 364,0 тыс. руб. за счет чистой прибыли текущего года.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 – 221,0 тыс. руб.

Данные о финансовой деятельности

Выручка от продаж – 502 615,9 тыс. руб.

Себестоимость проданной продукции – -455 748,7 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 46 867,0 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 3 513,0 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 23 414,0 тыс. руб.

Прочие доходы составили 1 519,3 тыс. руб., из них положительные курсовые разницы на сумму 1076,0 тыс.руб., списание кредиторской задолженности 4,3 тыс.руб.

Прочие расходы 4 311,6 тыс. руб., из них отрицательные курсовые разницы на сумму 3824,0 тыс. руб., а также прочие хозяйственные расходы и расходы, не принимаемые для налогообложения.

Проценты, начисленные в соответствии с договорами кредитов и/или займов составили 16 623,0 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат 2025 года - прибыль в размере 364,0 тыс. руб., что больше по сравнению 2024 годом на 62,0 тыс. руб. На рост финансового результата повлияло увеличение стоимости продукции. Также в связи с ростом ключевой ставки проценты по кредиту увеличились по сравнению с 2024 годом на 639 тыс.руб.

Разница суммы строк 2210 и 2220 (управленческих и коммерческих расходах) форме 2 Бухгалтерской отчетности за 2025 год и косвенных расходах в Декларации налога на прибыль строка 040 Прил.2 к Листу 02 составляет 63,0 тыс. руб. из-за разницы амортизации ОС и лизинговых платежей.

Акции, доли в уставных капиталах других предприятий не приобретались.

5. Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика.

Учетная политика на 2025г. ООО ХК «РУСКЕРАМИКА» утверждена приказом Генерального директора Дмитриевой Е.М. В.И. №1УП от 28.12.2024 года.

Объект учета	Учетная политика	Основание
---------------------	-------------------------	------------------

Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 11, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материаль но-производственные запасы	<p>1. В фактическую стоимость запасов, оплаченных полностью или частично неденежными средствами, включается справедливая стоимость имущества, имущественных прав, работ или услуг организации, передаваемых в счет оплаты. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p>	Пункты 6, 11, 14, 36, 37,39 ФСБУ 5/2019
Займы	Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).	Пункт 8 ПБУ 15/2008
Расходы	<p>Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».</p> <p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p>	<p>пункт 9 ПБУ 10/99</p> <p>пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н</p>

7. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Е.М. Дмитриева