

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РЕНОЛИТ-РУС»
за 2025 год**

1. Сведения об организации

Показатель	Данные
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «РЕНОЛИТ-РУС»
Юридический адрес	108811, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-Й, дом 4, строение 2, помещение 1
Размер уставного капитала	10 000 тыс. руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля строительными материалами (ОКВЭД 46.73)
ИНН/КПП	7731588849 / 775101001
ОГРН	1087746345500
Среднесписочная численность, человек	5
Состав исполнительных органов	Генеральный директор: Центнер Ойген

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

2. Характеристика деятельности Общества

Компания «Renolit SE» (Германия) является основным поставщиком и участником Общества с долей 95% в уставном капитале. Основной деятельностью является оптовая торговля строительными материалами, включая технические пленки, декоративные пленки для оконных и дверных профилей, а также материалы для гидроизоляции.

В 2025 году деятельность Общества осуществлялась в условиях сохраняющейся геополитической напряженности, санкционных ограничений, запрета на ввоз значительной части продукции из Европейского союза, а также волатильности курсов валют. Как и в предыдущем году, учредителями рассматривался вопрос о возможности начала процедуры добровольной ликвидации организации, что оказало влияние на хозяйственную деятельность.

3. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными нормативными актами. В отчетном периоде произошли изменения в связи с вступлением в силу новых стандартов, что отражено в учетной политике.

3.1. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2007)

- Фактическая стоимость НМА, полученного по договору дарения, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету.
- Переоценка НМА не производится.
- Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования актива.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3.2. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

- К объектам основных средств относятся активы стоимостью 100 000 рублей и более. Активы стоимостью менее установленного лимита списываются в состав расходов текущего периода с одновременным учетом на забалансовом счете для обеспечения сохранности.
- Срок полезного использования устанавливается комиссией и утверждается приказом генерального директора.
- Амортизация начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
- Переоценка основных средств не производится.
- Затраты на капитальный ремонт признаются существенными и подлежат капитализации, если их величина превышает 20% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта. В 2025 году таких затрат не было.
- Ликвидационная стоимость объектов определяется согласно методике, утвержденной Генеральным директором.
- Общество проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36.

3.3. Аренда (ФСБУ 25/2018)

- Общество признает предмет аренды как право пользования активом (ППА) на дату получения объекта в аренду с одновременным признанием обязательства по аренде.
- Право пользования активом учитывается на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» и амортизируется.
- Обязательство по аренде увеличивается на сумму процентов и уменьшается на сумму уплаченных арендных платежей.
- Для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется ставка дисконтирования 10%.

3.4. Запасы (ФСБУ 5/2019)

- Единицей учета запасов является номенклатурный номер.
- Запасы признаются по фактической себестоимости, включающей транспортно-заготовительные расходы.
- При отпуске запасов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.
- На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин: фактическая себестоимость или чистая стоимость продажи.

3.5. Денежные средства и отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

- К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев. В 2025 году депозиты на сумму 181 206 тыс. руб. (строка 1250 баланса) отражены в составе денежных средств и эквивалентов, так как являются высоколиквидными и подвержены незначительному риску изменения стоимости.
- Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте производится по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

3.6. Порядок признания выручки и расходов

- Выручка признается по мере выполнения условий договора, когда право на ее получение не вызывает сомнений, а сумма может быть надежно оценена.
- Коммерческие расходы признаются в периоде их возникновения и не включаются в себестоимость запасов.

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. Выручка от продаж

Выручка за 2025 год составила **9 684 тыс. руб.**, что на 1 070 129 тыс. руб. (99,1%) меньше показателя предыдущего года (1 079 813 тыс. руб.). Существенное снижение выручки обусловлено практически полным прекращением

импортных операций из-за санкционных ограничений ЕС, что привело к остановке основной деятельности Общества.

Состав доходов (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Оптовая торговля строительными материалами	9 684	1 079 813
<i>В том числе:</i>		
<i>Товары группы «Renolit SE»</i>	0	817 706
<i>Товары группы «Waterproofing»</i>	9 684	256 624
<i>Прочие сопутствующие товары</i>	0	5 483

4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж составила **9 751 тыс. руб.**, что на 895 940 тыс. руб. (98,9%) ниже аналогичного показателя 2024 года (905 691 тыс. руб.). Снижение себестоимости соответствует снижению объема продаж.

4.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2025 год составили **29 335 тыс. руб.**, что на 118 194 тыс. руб. (80,1%) ниже уровня 2024 года (147 529 тыс. руб.). Снижение расходов обусловлено сокращением масштабов деятельности.

4.4. Прочие доходы и расходы

В 2025 году значительно изменилась структура прочих доходов и расходов.

- **Проценты к получению** составили 30 643 тыс. руб. (2024 г.: 13 134 тыс. руб.), что связано с размещением свободных денежных средств на депозитных счетах.
- **Прочие доходы** составили 4 916 тыс. руб. (2024 г.: 7 240 тыс. руб.).
- **Прочие расходы** составили 30 786 тыс. руб. (2024 г.: 5 445 тыс. руб.). Рост прочих расходов в основном обусловлен отрицательными курсовыми разницами (10 205 тыс. руб.) и расходами от выбытия основных средств (1 066 тыс. руб.).

4.5. Результат деятельности

По итогам 2025 года Обществом получен **убыток до налогообложения** в размере **24 629 тыс. руб.** (2024 г.: прибыль 41 522 тыс. руб.). После отражения отложенного налога на прибыль (6 392 тыс. руб.) и текущего налога на прибыль (512 тыс. руб.) **чистый убыток** организации составил **18 749 тыс. руб.** (2024 г.: чистая прибыль 30 779 тыс. руб.).

5. Структура бухгалтерского баланса

5.1. Актив

- **Основные средства:** Остаточная стоимость на 31.12.2025 составляет 92 тыс. руб. (2024 г.: 8 928 тыс. руб.). Снижение связано с выбытием активов (списание машин, оборудования, транспортных средств) и полной амортизацией прав пользования активами (аренда здания).
- **Финансовые вложения (краткосрочные):** На конец 2025 года составляют 181 206 тыс. руб. (2024 г.: 188 409 тыс. руб.). Данные средства представлены депозитными счетами.
- **Денежные средства и эквиваленты:** Составляют 181 206 тыс. руб. (2024 г.: 188 409 тыс. руб.) и включают в себя остатки на депозитных счетах, расчетных и валютных счетах, кассе.
- **Дебиторская задолженность:** Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 74 346 тыс. руб. (2024 г.: 90 210 тыс. руб.), за вычетом резерва по сомнительным долгам (16 942 тыс. руб.). Просроченная задолженность составляет 51 452 тыс. руб.

5.2. Пассив

- **Нераспределенная прибыль:** С учетом полученного чистого убытка за 2025 год (18 749 тыс. руб.) и выплаченных дивидендов (31 659 тыс. руб.) нераспределенная прибыль на конец года составила 192 958 тыс. руб. (2024 г.: 243 365 тыс. руб.).
- **Отложенные налоговые обязательства (ОНО):** ОНО снизились до 10 670 тыс. руб. (2024 г.: 12 429 тыс. руб.) в связи с изменением временных разниц.
- **Оценочные обязательства:** Снизились до 3 900 тыс. руб. (2024 г.: 4 250 тыс. руб.). В основном представлены резервами на гарантийное обслуживание продукции.
- **Кредиторская задолженность:** Краткосрочные обязательства на конец 2025 года составили 39 145 тыс. руб. (2024 г.: 37 254 тыс. руб.). Основная сумма приходится на расчеты по налогам и сборам (Единый налоговый счет). Просроченная кредиторская задолженность составляет 3 785 тыс. руб.

6. Анализ движения денежных средств

По данным Отчета о движении денежных средств (ОДДС):

- Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год составило **3 120 тыс. руб.** (в 2024 г.: отрицательное сальдо 8 386 тыс. руб.).
- Денежные потоки от инвестиционных и финансовых операций отсутствовали.
- Общий остаток денежных средств и эквивалентов на конец 2025 года составил **181 206 тыс. руб.**, что соответствует показателю баланса.

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер операций	Сумма операций, руб.	Задолженность на конец периода, руб.
Renolit SE (Германия)	Участник (95% доли), основной поставщик	Оптовая торговля	0	0
ООО «Ренолит Франкенталь Фервальтунг ГмбХ»	Участник (5% доли)	Операции отсутствовали	0	0
Анна Фишер (Германия)	Бенефициарный владелец	Операции отсутствовали	0	0

Вознаграждение управленческого персонала (генеральный директор)

Величина вознаграждения, выплаченного генеральному директору в 2025 году, составила 15 759 тыс. руб. (в 2024 г.: 19 067 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением объема деятельности.

8. Оценка непрерывности деятельности

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Бухгалтерский учет запасов» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также международной практикой, руководство Общества оценивает способность продолжать свою деятельность непрерывно.

В 2025 году Общество продолжало работу в условиях, описанных в разделе 2. Несмотря на существенное снижение выручки и получение убытка, Общество сохранило ликвидность и платежеспособность. Наличие значительного объема денежных средств и финансовых вложений (181 206 тыс. руб.) позволяет своевременно исполнять обязательства перед бюджетом и персоналом.

Учредителями продолжается оценка перспектив деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, однако сохраняется высокая неопределенность относительно возможности восстановления объемов основной деятельности. На дату подписания отчетности решение о ликвидации не принято, в связи с чем отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности.

9. Риски хозяйственной деятельности

Основные риски, характерные для деятельности Общества в 2025 году, не претерпели существенных изменений по сравнению с 2024 годом:

- **Валютный риск:** Сохраняется вероятность финансовых потерь из-за колебаний курса евро к рублю.
- **Рыночный риск:** Риск дальнейшего снижения спроса на продукцию в условиях геополитической нестабильности.
- **Правовые риски:** Риски изменения налогового и таможенного законодательства, а также продления санкционных ограничений.

**Генеральный директор
ООО «РЕНОЛИТ-РУС»**

E.L.

_____/О. Центнер/

27 января 2026 г.

