

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской (финансовой отчетности) за период с 11.10.2023 по 31.12.2024**  
**год**  
**Общество с ограниченной ответственностью "Колорвей Рус"**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

***Сведения об организации***

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "КОЛОРВЭЙ РУС"  
Юридический адрес: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 26, строение 28, помещение 31  
ИНН/КПП: 9725136630 / 7772501001  
Генеральный директор: Рахматулин Эмир Сайярович  
Дата государственной регистрации: 11.10.2023  
Уставный капитал составляет 100 тыс. рублей, 100 % принадлежит Вон Чих Ли  
ОГРН: 1237700681558  
Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.49.49 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки  
Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие 8.3».  
Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Контур-Экстерн»

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 - 1  
Общество не имеет обособленных структурных подразделений

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**2.1 Общие положения:**

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.  
Учетная политика организации сформирована на 11.10.2023 г.  
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

## **2.2 Организационно – технический раздел**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет ( статистическая отчетность) ведутся специализированной компанией «Авара Эккаунтинг» по договору № А3166-01/2023 от 11.10.2023 г.

Состав бухгалтерской отчетности:

- 1) Бухгалтерский баланс Общества;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной программы 1С: 8.3

## **2.3 Основные элементы учетной политики:**

### По учету основных средств

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 г.

В составе основных средств подлежат отражению земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, специальная одежда и специальная оснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью больше установленного Учетной политикой стоимостного лимита основных средств – 100 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость (с учетом сумм капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта), уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

### По учету нематериальных активов

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Единица учета НМА - инвентарный объект. Предельная стоимость НМА -100 тыс. руб., Затраты на покупку и создание малоценных НМА признаются расходами в том периоде, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением этих активов.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, способ отражения амортизации нематериальных активов – с использованием счета 05 «Амортизация НМА».

Затраты на свидетельство о государственной регистрации продукта – относятся к НМА

### По учету запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учетная цена формируется исходя из покупной стоимости товаров, таможенных сборов, брокерских услуг, затрат на доставку и прочих расходов, указанных в пункте 11 ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в момент перехода права собственности на них в соответствии с условиями заключенных договоров, независимо от того, поступили они на склад или находятся в пути.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов списывается по средней себестоимости. Оценка по средней стоимости производится по номенклатурной позиции, товарно-материальных ценностей путем деления общей стоимости номенклатурной позиции сырья и материалов на их количество

Организация , не создает резерв под обесценение запасов

### По учету расходов

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово- хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

### По учету финансовых вложений

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по

финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### По учету займов и кредитов

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность, если до погашения задолженности остается менее 365 дней. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

#### По учету выручки от реализации

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей

#### По учету отложенных налогов

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

### По учету уставного капитала

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом.  
Уставный капитал оплачен полностью.

### Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010.

Организация создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В период с 11.10.2023 по 31.12.2024 , компания вела активную деятельность.

Доходы от реализации 38966 тыс. руб.

Себестоимость товаров, проданных –(25015) тыс. руб.

Управленческие расходы – (10711) тыс. руб.

Коммерческие расходы – (4861) тыс. руб.

Прочие расходы – (5042) тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения – (6633) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) –(5505) тыс. руб.

Выплаты менеджменту составили – (5309) тыс. руб.

Налог на прибыль – ноль

### **События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный Директор  
11.02.2025г.

Рахматулин Эмир Сайярович