

**Общество с ограниченной ответственностью
«КолорМатрикс Раша»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КолорМатрикс Раша» (далее -Общество) создано 12 августа 2008 г.

Уставный капитал Общества был установлен в размере 100 000 руб. В 2015 году учредитель на основании Решения от 23 октября 2015 г. и Решения от 2 ноября 2015 г. увеличил Уставной капитал общества до 5 600 000 рублей.

Учредителем (единственным участником) Общества является ColorMatrix Europe BV (Нидерланды), конечным бенефициаром которой является PolyOne Corporation (USA).

Генеральный директор Общества:

- до 02.10.2025 - Гончаров А.Э
- с 02.10.2025 – Уколова Д.И.

На конец 31 декабря 2024 г. в Обществе работали 2 человека, на конец 31 декабря 2025 г. в Обществе работал 1 человек.

Общество является коммерческой организацией и действует в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в учреждениях банков, печать со своим наименованием, бланки.

Местонахождение Общества по состоянию на 31.12.2025: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 39.

Обществу при регистрации 12 августа 2008 г. присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1085047009893.

Основным уставным видом деятельности Общества является: Оптовая торговля промышленными и техническими химическими веществами.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется согласно Федеральному закону “О бухгалтерском учете” № 402-ФЗ от 06.12.11г., Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному приказом МФ РФ от 29.07.98г. №34н, плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другим нормативным документам, регламентирующим порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

В 2025 году бухгалтерский учет велся:

- до 30 октября 2025 года специализированной организацией ООО «СТАФВЭЛ»
- с 30 октября 2025 года специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о балансовой стоимости основных средств и прочих внеоборотных активах, отраженных по строкам 1150 и 1190 бухгалтерского баланса соответственно, представлена в таблице ниже.

Наименование	2025г.	2024г.	2023 г.
Основные средства	-	1 855	3 579
Доходные вложения в материальные ценности	-	1 811	815
Права пользования активом	-	5 372	505
Итого	0-	9 038	4 899

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	9 698	(5 578)		(9 698)	6 530	(952)				-	-
	5210	за 2024г.	7 593	(6 616)	5 885	(4 256)	2 539	(1 501)	-	-	-	9 698	(5 578)
в том числе: Офисное оборудование			225			(225)	225	(9)				-	-
	5201	за 2025г.		(216)									
	5211	за 2024г.	2 147	(1 984)	-	(1 922)	1 922	(154)	-	-	-	225	(216)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025г.	1 147	(2 399)		(1 147)	2 589	(190)				-	-
	5212	за 2024г.	3 005	(2 695)	-	(2 334)	617	(321)	-	-	-	1 147	(2 399)
Другие виды основных средств	5203	за 2025г.	8 326	(2 963)		(8 326)	3 716	(753)				-	-
	5213	за 2024г.	2 442	(1 937)	5 885	-	-	(1 027)	-	-	-	8 326	(2 963)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	15 606	(13 795)		(15 606)	13 798	(3)				-	-
	5230	за 2024г.	16 082	(15 267)	-	-	-	(245)	-	-	-	15 606	(13 795)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)		за 2025 г.	15 606	(13 795)		(15 606)	13 798	(3)				-	-
	5221												
	5231	за 2024г.	16 082	(15 267)	-	-	-	(245)	-	-	-	15 606	(13 795)

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	тыс. руб.			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	3 107		(3 107)		-	
	5250	за 2024г.	3 107	5 885	(5 885)		3 107	

4. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря остатки материально-производственных запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса характеризуются следующими данными:

Вид	2025г.	2024г.	2023 г.
Добавки в ПЭТ (Амосорб)	-	2180	2 180
Красители	-	20	20
Сырье и материалы	-	3440	3 440
Итого	-	5 640	5 640

тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность, в том числе:	2025г.	2024г.	2023 г.
покупатели и заказчики	=	=	302
авансы по налогам и взносам	2 163	10 101	10 394
авансы, перечисленные поставщикам	8 155	8 027	14 444
прочее	-	4 091	1 574
Итого	10 318	23 038	26 714

тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Расшифровка денежных средств, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса представлена в таблице ниже:

	2025г.	2024г.	2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	153 578	205 374	232 608
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	322	301
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	153 578	205 696	232 909

тыс. руб.

7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка отложенных налоговых активов, отраженных по строке 1180 бухгалтерского баланса представлена в таблице ниже:

	2025г.	2024г.	2023 г.
Арендные обязательства	-	1 736	105
Убыток прошлых лет и текущего периода	24 553	16 368	7 890
Оценочные обязательства	-	809	591
Прочие	2	92	125
ИТОГО	24 555	19 005	8 711

Расшифровка отложенных налоговых обязательств, отраженных по строке 1420 бухгалтерского баланса представлена в таблице ниже:

	2025г.	2024г.	2023 г.
Арендные обязательства	-	1 748	180
Нереализованные курсовые разницы	-	172	82
Прочие	-	7	4
ИТОГО	-	1 927	266

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, представлена в таблице ниже:

	тыс. руб.		
Кредиторская задолженность, в том числе:	2025 г.	2024 г.	2023 г.
поставщики	270	1 836	228
прочее	-	8 286	605
Итого	270	10 122	833

9. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Наименование реализованного товара	2025 г.	2024 г.
Прочее	723	1074
Всего	723	1074

Информация о себестоимости продаж, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Наименование реализованного товара	2025 г.	2024 г.
Прочее	132	-
Всего	132	-

Информация о коммерческих расходах, отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Наименование расходов	2025 г.	2024 г.
Заработная плата	19 235	16 569
Арендная плата за офис	730	1 353
Страховые взносы, исчисленные с ФОТ	4 019	4 370
Командировочные расходы	214	401
Резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату	661	1 495
Арендная плата за склад	477	479
Арендная плата за автомобиль	752	1 269
Амортизация ОС	202	339
Сертификация товаров	-	50

Компенсация расходов сотрудников	576	98
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы	-1 055	1 055
Услуги связи	161	173
Добровольное Медицинское страхование сроком год и более	1 371	2 444
Представительские расходы	483	873
Парковка	105	239
Консультационные услуги	13 978	5 422
Расходные материалы для оборудования	-	2
Прочие расходы по персоналу	1 551	3 438
Прочие услуги	1 764	934
Прочее	1 132	4 187
Всего	46 355	45 190

Начиная с отчетности за 2025 год, в соответствии с ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах прочие доходы и связанные с ними расходы отражены свернуто. При этом, в целях раскрытия существенной информации о составе данных показателей, в настоящем пункте представлена их развернутая расшифровка на отчетный и предшествующий годы

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

Прочие доходы (тыс. руб.)	2025 г	2024 г.
Положительные Курсовые разницы по расчетам в валюте	407	7 367
Оприходование излишков , корректировка ошибок прошлых лет	3 166	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	273	5 283 393
Продажа основных средств	3 111	-
Прочие	297	-
Итого	7 254	5 290 760

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице ниже

Прочие расходы (тыс. руб.)	2024 г.	2024 г.
Отрицательные Курсовые разницы по расчетам в валюте	684	12 961
Продажа (покупка) иностранной валюты	279	5 274 490
Банковские комиссии	106	229
Списание НДС на расходы	1 748	866
Списание задолженности , корректировка ошибок прошлых лет	12 431	-
Продажа основных средств	748	-
Ликвидация основных средств	1 252	-
Прочие	1 030	210
Итого	18 278	5 288 756

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Уколова Дарья Иннокентьевна – генеральный директор
- Гончаров Александр Эдуардович – генеральный директор
- ООО "Авиент Колорантс (РУС)" - заемщик. В течение 2025 г. Общество с целью финансирования текущей деятельности ООО "Авиент Колорантс (РУС)" заключило с последним долгосрочный Договор займа БН от

09.12.2025, в рамках которого был перечислен первый транш в размере 5 000 000 рублей. По условиям договора на каждую перечисленную сумму начисляется 2,01% ежемесячно, которые подлежат уплате в дату погашения основного долга.

- Avient Luxembourg S.à.r.l , ColorMatrix EUROPE LTD, IQAP Masterbatch Group S.L.U - поставщики

11. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

События, произошедшие после 31 декабря 2025 года и подлежащие отражению в отчётности, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «КолорМатрикс Раша»
24.02.2026

_____ Уколова Д.И.