

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КОЛОРИТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КОЛОРИТ» (далее именуемое Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения: в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью;
- наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «КОЛОРИТ»;
- ИНН/КПП – 6950012372/775101001; ОГРН 1066950061122, ОКПО 96625236;
- юридический адрес – 108842, г. Москва, вн.тер. г. Городской округ Троицк, г. Троицк, мкр. В д.55 помещ. 105 Фактический адрес нахождения организации совпадает с юридическим адресом;
- По состоянию на 31.12.2025 у Общества зарегистрировано одно обособленное подразделение по адресу: 170100, г. Тверь, ул. Индустриальная, дом 13, офис 10.
- Дочерние компании отсутствуют;
- среднесписочная численность за 2025 год – 101 человек;
- размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. – 13 000,00 руб.
- Уставный капитал сформирован и оплачен полностью;
- Высшем органом Общества является общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Дружинин Олег Александрович приступивший к исполнению обязанностей с 20.08.2019. по 06.11.2025г. ИНН 772000558152; Морозов Алексей Анатольевич с 07.11.2025 по 31.12.2025г. ИНН 690101082162.
- основной вид деятельности организации – Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 32.99);
- Общество находится на общей системе налогообложения, которая предусматривает выплату всех предусмотренных законодательством налогов и сборов в полном размере, а также обязанность организации вести полный бухгалтерский и налоговый учёт;
- Ведение учета осуществляется главным бухгалтером;
- Бенефициарным владельцем Общества является: Касьянова Татьяна Геннадьевна ИНН 690202766360, гражданка РФ, размер доли УК - 100%.;
- Аудитором Общества на 2025 год является ООО "СтандартАудит", ИНН 6950111398, ОГРН 1096952027886, свидетельство о членстве серия 69 № 001865554, Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», № 1460-Ю/16, ОРНЗ 11606059923.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С версия 8.3

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.

При приобретении запасов скидки отражаются без использования счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

Организация признает самостоятельным инвентарным объектом основных средств затраты на капитальный ремонт при существенности суммы затрат. Уровень существенности равен лимиту признания активов основным средством (100 000 руб.).

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- не инвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.
- 76.6 «НДС по договору аренды».

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

Способ списания товаров, приобретенных для продажи - себестоимость каждой единицы.

Затраты по заготовке и доставке товаров, материалов, производимые с момента их передачи в продажу или использование, включаются в состав материальных расходов текущего отчетного(налогового) периода.

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической стоимости.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу в развернутом виде.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают в себя по состоянию на 31 декабря 2025г. в тыс. руб.:

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1477	2226	2572
Итого денежные средства и их эквиваленты	1477	2226	2572

3.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

. Резерв по сомнительным долгам не формировался, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. Пояснений к балансу в развернутом виде.

3.7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Информация о выручке (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости, а также управленческих расходов (ПБУ 10/99): в тыс.руб.

Показатель, тыс.руб.	2025год	2024 год
Выручка от реализации, в том числе:	864770	964452
Выручка от реализации продукции собственного пр-ва	729683	705554
Выручка от продажи покупных товаров	135087	258898
Себестоимость продукции собственного производства	707276	688808
Стоимость покупных товаров	131122	249960
Прибыль от продаж тыс. руб.	11901	25684

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были получены и понесены следующие прочие доходы и прочие расходы:

Прочие доходы, тыс. руб.	2025г.	2024 г.
Реализация основных средств	-	-
Курсовые разницы	-	91
Списание кредиторской задолженности	151	82
Прочие внереализационные доходы	4630	4339
Реализация прочего имущества	859	674
Итого прочие доходы	5640	5186

Прочие расходы, тыс. руб.	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы	51	77
Услуги банка	312	192
Прочие внереализационные расходы	1565	4730
Итого прочие расходы	1928	4999

3.9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2024:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического (физического) лица, ИНН и другие сведения (согласно абз.2, пп.1, п.1, ст.7 Закона №115-ФЗ)	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, в %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, в %
Участники Общества:					
1	Касьянова Татьяна Геннадьевна	Гражданка Российской Федерации. ИНН 690202766360	Учредитель ООО «КОЛОРИТ»	100%	-
Основной управленческий персонал:					
2	Дружинин Олег Александрович	Российская Федерация ИНН 772000558152	Генеральный директор с 20.08.2019 г. -по 06.11.2025г.	-	-
3	Морозов Алексей Анатольевич	Российская Федерация ИНН 690101082162	Генеральный директор с 07.11.2025г.- 31.12.2025г.	-	-

В течение 2025 года Общество осуществило следующие выплаты участнику Общества и основному управленческому персоналу:

№	ФИО участника Общества или ФИО основного управленческого персонала	Характер выплат	Сумма выплат, тыс. руб.	Страховые начисления, тыс. руб.
1	Касьянова Татьяна Геннадьевна	Дивиденды	-	-
		Займы	-	-
2	Дружинин Олег Александрович	Заработная плата	1911	248
3	Морозов Алексей Анатольевич	Заработная плата	408	22

Сделок между связанными сторонами и ООО «Колорит» в 2025 году не осуществлялась.

Через руководителя ООО «Колорит» генерального директора Дружинина Олега Александровича ИНН 772000558152, Морозова Алексея Анатольевича Общество не имеет аффилированных компаний. Иных, кроме трудового договора, связей с ООО «Колорит» Дружинин Олег Александрович и Морозов Алексей Анатольевич не имеет.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 не раскрывается.

5. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий (расходов, возникающих как последствия стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п., страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.) в 2025 году у Общества не было.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году у Общества не было.

7. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обществу неизвестно о событиях и условиях, которые отдельно или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Влияние на предпринимательскую деятельность может быть оказано только внешнеполитической обстановкой, в результате чего деятельность может быть приостановлена.

У Общества отсутствуют значимые факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности и организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой (31.12.2025г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние Общества не имелось.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО РИСКАМ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних существенных условий, событий, обстоятельств, действий. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия регулирования рисков.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством

Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывающие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, руководство полагает, что все обязательства по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 отражены в полном объеме.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Рыночный риск имеет макроэкономическую природу, то есть источниками рыночных рисков являются макроэкономические показатели финансовой системы— индексы рынков, кривые процентных ставок и т. д.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются все возможные мероприятия регулирования рыночных рисков.

Санкционные риски

В связи с присутствием зависимости от импортных материалов (товаров), считаем возникновение санкционных рисков ниже средней.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются все возможные мероприятия регулирования санкционных рисков.

Операционные риски

Операционные риск - риск убытка в результате неадекватных или ошибочных внутренних процессов, действий сотрудников и систем или внешних событий. Это определение включает юридический риск, но исключает стратегический и репутационный риски.

Для управления рисками проводится постоянный контроль:

- за содержанием производственных помещений и склада;
- проверки автоматизированной системы противопожарной безопасности;
- ремонт производственного оборудования;
- обучение, техника безопасности персонала.

По мнению руководства, возникновение операционных рисков на среднем уровне.

Прочие риски

К основным факторам, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества в 2026 году, мы относим следующие факторы:

- превышение темпа роста цен на основные виды сырья, материалов, товаров над темпом роста дохода;
- колебания курса рубля по отношению к иностранной валюте.

Генеральный директор

_____ /Морозов А.А./

«25» марта 2026 года.