

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО КОЛОРИТ

г. Москва

18 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «ООО КОЛОРИТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОЛОРИТ»

Сокращенное наименование: «ООО КОЛОРИТ»

Юридический адрес: 119021, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 4, помещ. 1, ком. 6

Дата государственной регистрации: 11.09.2013г.

Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 73.11 (Деятельность рекламных агентств).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 2 человека

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

Информация о размере и структуре уставного капитала, составе учредителей.

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью.

100% доли принадлежит единственному учредителю – Нестеровой Галине Николаевне.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Нестерова Галина Николаевна, Решение № 10 от 27.08.2023г., бессрочно

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Финком», ИНН 5032233085 на основании Договора 420 от 04.03.2025 г.

1. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018)

Расшифровка основных показателей деятельности:

1.1. Основные средства (тыс. руб.)

Группа учета ОС	2025 г.	2024 г.
Офисное оборудование	3 235	4 010
ИТОГО	3 235	4 010

1.2. Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
НДС по приобретенным ценностям	14	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 883	5 030
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	228	329
Расчеты с персоналом	-	-
Расчеты по налогам и сборам	12	724
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	85	26
Итого	10 222	6 113

1.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 149	9 001
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3 634	4 156
Расчеты с персоналом по оплате труда	33	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	-
Итого	4 816	13 157

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

2.1. Выручка составила по основному виду деятельности — 60 284 178 руб. (без НДС).;

2.2. Расходы по обычным видам деятельности составили – 57 855 964 руб. в т.ч.:

- Себестоимость услуг – 48 777 726 руб.
- Управленческие расходы – 9 078 238 руб.

2.3. Прочие доходы – 155 000 руб.

2.4. Прочие расходы – 371 654,00 в т.ч.:

- расходы на услуги банка – 123 749,00 руб.,
- прочие расходы – 247 905,00 руб.

По данным отчета о финансовых результатах за отчетный период компания показала прибыль в размере 1 257 тыс. руб. Причиной небольшого роста прибыли в 2025 году стало снижение уровня рентабельности Общества относительно показателей 2024 года при сохранении объема выручки на прежнем уровне. Это было вызвано изменением структуры реализованных проектов и источников формирования прибыли.

В 2025г. преобладали в основном проекты социально-ориентированной направленности, в частности съёмочные проекты «Потому что мы семья», уровень рентабельности которых существенно ниже вследствие их специфики и ограниченных бюджетов.

3. Применение отдельных ПБУ и ФСБУ.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: [п. 3 ПБУ 11/2008](#));
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: [п. 2 ПБУ 12/2010](#));
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: [п. 3.1 ПБУ 16/02](#)).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Дата подписания отчетности:
«18» марта 2026 г.

Директор «ООО КОЛОРИТ» _____ / Нестерова Галина Николаевна

