

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «КОЛОРТЕКС» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КОЛОРТЕКС» (ОГРН 1153700024847, ИНН 3700005923) зарегистрировано по адресу: 153005, Ивановская область, г. Иваново, ул. Сосновая, д. 15Д, помещ. 2.

Основной вид деятельности – оптовая торговля текстильными изделиями (код ОКВЭД 46.41). Организация применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников:
за 2025 год составила 1 человек.
За 2024 год составила 6 человек.

Участник Общества:
Кокурина Екатерина Александровна

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Кокуриной Екатериной Александровной действующего на основании Устава.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 19.04.2023 № 61н.

1.1 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, с Учетной политикой Общества, утверждённой Приказом от 28.12.24 №1. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, а также иными положениями законодательных актов о бухгалтерском учете, отчетности и о налогах и сборах в Российской Федерации.

1.2 План счетов бухгалтерского учета

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (приказ от 31.12.2025).

1.4 Сведения об учетной политике

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

При учете хозяйственных операций, совершенных в валюте РФ по договорам с покупателями, расчетной единицей в которых считается условная единица доллар США, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Активы и обязательства по операциям, совершенным по договорам учитываемым в условных единицах отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты, действовавшей на отчетную дату.

Курс USD (Доллар США)
составили, руб.:

Таблица №1

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г
USD (Доллар США)	78,2267	101,6797

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

В отчетном периоде операции с нематериальными активами не осуществлялись.

Финансовые вложения

В отчетном периоде операции, связанные с финансовыми вложениями не осуществлялись.

Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость запасов оценивается по средней себестоимости.

Займы и кредиты

В отчетном периоде операции, связанные с займами и кредитами не осуществлялись.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Принципы формирования и признания доходов

Выручка признается по методу начисления при выполнении всех условий признания.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;

Принципы формирования и признания расходов

Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90.

Оценочные обязательства и оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации и при выполнении условий, перечисленных в п. 1.14.2 УП Общества. Формируется резерв на оплату отпусков.

Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены.

3. Основные средства

в 2025 году отсутствуют, объекты основных средств.

4. Отложенные налоговые активов

Таблица №2

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Отложенные налоговые активы	175	0
Итого	175	0

Учет отложенных активов и обязательств (ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.

5. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Наличие запасов на отчетную дату и предшествующий период представлено в следующей таблице, тыс. руб.:

Таблица №3

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Товар	80 450	69 369
Итого	80 450	69 369

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Строка НДС по приобретенным ценностям содержит 2 274 тыс. руб. в связи с переносом вычета НДС по счетам фактурам по приобретенным товарам на следующий налоговый период.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующих таблицах, тыс. руб.:

Таблица №4

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Авансы выданные	0	5 931
Налог на прибыль	0	396
Покупатели и заказчики	1 285	1 796
ЕНС	1	2 730
Итого	1 285	10 852

Существенную сумму дебиторской задолженности «Покупатели и заказчики» в 2024г. составляет ИП Сергейчева Марина Владимировна ИНН 370243631642 по Договору поставки № 2023/313 от 20.11.2023 в размере 1 623 710,03 рублей, в 2025 г. составляет ИП Сергейчева Марина Владимировна ИНН 370243631642 по Договору поставки № 2023/313 от 20.11.2023 в размере 1 251 024,74 рублей

Существенную сумму дебиторской задолженности «Авансы выданные» в 2024г. составляет ООО " УНТЕКС РОДНИКИ " по Договору поставки № 1/2023 от 25.04.2023 г. в размере 5 930 736,59 рублей

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых и валютных счетах, представлены в таблице, тыс. руб.:

Таблица №5

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Рублевые счета в банках	6	4 469
Валютные счета в банках	-	-
Итого	6	4 469

Отток денежных средств по текущим операциям превысил приток, в результате чего сальдо денежных потоков отрицательное (-4 463 тыс. руб.). Основные причины:

- поступления от покупателей – 3 106 тыс. руб.;
- платежи поставщикам – 6 364 тыс. руб.;
- прочие платежи – 1 205 тыс. руб.

Инвестиционные и финансовые операции в отчетном периоде не осуществлялись. Остаток денежных средств на конец года составил 6 тыс. руб.

8. Уставный и добавочный и капитал

Таблица №6

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	0	0

Добавочный и уставный капитал представлен в таблице, тыс.руб.

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 год – 83 886 тыс. руб., на 31.12. 2024 г.- 84 179 тыс. руб.

10. Отложенные налоговые обязательства

Таблица №7

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Отложенные налоговые обязательства	114	0
Итого	701	832

Учет отложенных активов и обязательств (ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на отчетные даты кредиторская задолженность представлена в таблице, тыс. руб.:

Таблица №8

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	3	3
Задолженность по налогам и сборам	-	311
Полученные авансы	179	186
Итого	21 320	500

Существенную сумму кредиторской задолженности в 2024 составляет ИП Нефедьева Татьяна Валерьевна ИНН 370213676501 по договору поставки № 2023/312 от 20.11.2023 в размере 108 213,95 рублей. В 2025 составляет ИП Нефедьева Татьяна Валерьевна ИНН 370213676501 по договору поставки № 2023/312 от 20.11.2023 в размере 108 213,95 рублей.

12 ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

Выручка и себестоимость от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

Таблица №9

Выручка и себестоимость (тыс. руб.)

Вид деятельности	2025		2024	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Торговля оптовая текстильными изделиями	387	286	1 086 881	1 011 986
ИТОГО	387	286	1 086 881	1 011 986

Таблица №10

Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Прочие доходы	-	81
Проценты к получению за размещение в депозит	-	16
ИТОГО	-	97

13. РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Таблица №11

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025	2024
Взносы ФСС НС и ПЗ (расходы на продажу)	-	2
Малоценное оборудование и запасы (расходы на продажу)	-	1
Оплата больничного (расходы на продажу)	-	8
Оплата труда (расходы на продажу)	-	1 138
Взносы страховые (расходы на продажу)	-	236
Прочие затраты (расходы на продажу)	-	322

Наименование расхода	2025	2024
Взносы ФСС НС и ПЗ (управленческие расходы)	-	4
Оплата труда (управленческие расходы)	-	1 796
Материалы (управленческие расходы)	-	66
Страховые взносы (управленческие расходы)	-	263
Прочие затраты (управленческие расходы)	1	7 790
ИТОГО	1	11 626

Таблица №12

Прочие управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025	2024
Расходы на услуги банков	8	29
Курсовые разницы	398	1 035
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие расходы	-	7
ИТОГО	406	1071

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год – (293) тыс. руб., за 2024 г.- 49 882 тыс. руб.

15. Изменение капитала общества

Капитал общества на 31.12.2023 г. с учетом уставного и добавочного капитала составил 34 308 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. -84 189 тыс. руб. Чистая прибыль за 2024 год составила 49 882 тыс. руб.; на 31.12.2025 г.- 83 896 тыс. руб., Чистая прибыль за 2025 год составила (293) тыс. руб.(убыток)

16. Денежные потоки общества

Из оборотов по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг" исключаются:

- обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов

- денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто.

Свернуто отражаются суммы НДС, а также поступления и платежи, относящиеся к деятельности агента при покупках в интересах комитента.

Из оборотов по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Прочие поступления по текущим операциям" исключаются:

- обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов

- денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто.

Свернуто отражаются суммы НДС.

Из оборотов по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям и счетам, не включенным в другие показатели исключаются:

- обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов

- денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто.

Свернуто отражаются суммы НДС, а также последствия изменений курсов валют.

Из Оборотов по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов" исключаются:

- обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов

- денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто.

Свернуто отражаются суммы НДС, а также поступления и платежи, относящиеся к деятельности агента при продажах в интересах комитента.

Обороты по счетам денежных средств предоставляем в таблице в тыс.руб.

Таблица №13

Наименование	2025	2024
Поступление от продажи продукции и товаров	417	1 078 731
Прочие поступления по текущим операциям	2689	16
ИТОГО	3 106	1 078 763
Оплата товаров, работ, услуг, сырья	(6 364)	(1 054 553)
Оплата труда	-	(2 559)
Прочие платежи	(1 205)	(17 198)
ИТОГО	(7 569)	(1 074 310)
Остаток денежных средств на начало года	4469	32
Остаток денежных средств на конец года	6	4 469

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Ключевые связанные стороны:

Участник и бенефициарный владелец:

Кокурина Екатерина Александровна (100%; 10 тыс. руб.)
Руководитель Кокурина Екатерина Александровна (генеральный директор)

Кокурина Екатерина Александровна также является учредителем и генеральным директором в действующей организации:

- ООО «УНТЕКС ПЛЮС» Действует с 20.10.2017 3702187620 Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий

Руководитель: Кокурина Е. А. (с 16.01.18); Учредители: Кокурина Е. А. (100%)

Участники ООО "Колортекс" представлены в таблице:

Таблица №14

Наименование юридического или физического лица	Характер отношений (контроль/ влияние), доля участия	Подтверждающие документы (выписки из реестра, выписки из ЕГРЮЛ, решения акционеров (участников), договоры)
Кокурина Екатерина Александровна	100%	Лист записи ЕГРЮЛ

Операций между связанными сторонами в 2024 и 2025 году не осуществлялось.

18. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В 2025 году начисления физическим лицам не производились.

19. РИСКИ

Основные риски: ликвидности, правовые (налоговое законодательство), репутационные (оцениваются как несущественные), страновые и региональные (включая влияние санкций).

В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России

принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

1. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год получен убыток в размере **293 тыс. руб.**, за **2024 г. прибыль- 49 882 тыс. руб.**

2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025г. имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Руководством компании реализуются меры по повышению прибыльности бизнеса:

- увеличению объемов продаж
- повышению рентабельности продаж
- оптимизации расходной части бюджета компании
- прочие мероприятия

Все вышеперечисленные меры полностью соответствуют плану развития Общества, что далее приведет к получению прибыли в следующих отчетных периодах,

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности Общества как в целом, так и частично. Общество оценило способность действовать непрерывно, намерено и способно продолжать финансово-хозяйственную деятельность. Факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

18. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе отсутствуют судебные споры. Руководству Общества не известно об иных требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Дата 11.03.2026 г.

Генеральный директор
ООО «КОЛОРТЕКС»

_____ / Кокурина Е.А. /