

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «КОЛЕР РУС»
ИНН 7702533228 КПП 770501001 ОГРН 1047796549283 ОКПО 74084917

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КОЛЕР РУС» (далее Общество, Организация) создано на основании Учредительного договора от «06» июля 2004 года в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» и иными действующими на территории Российской Федерации законодательными актами и международными договорами.

Учредителями Общества являются компании: Компания КОЛЕР, юридическое лицо по законодательству США, и Простое Акционерное Общество (ПАО) К/Е, юридическое лицо по законодательству Франции. Размер долей участников Компании КОЛЕР и ПАО К/Е в уставном капитале Общества составляет, соответственно, 99,9% и 0,1%, номинальная стоимость долей, соответственно, 2 997 000 и 3 000 рублей.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества, исполнительным органом Общества является Генеральный директор (Яновский Кирилл Петрович), который осуществляет текущее руководство деятельностью Общества и подотчетен Общему собранию участников.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля санитарно-техническими изделиями.

Общество зарегистрировано по адресу: 109044, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Таганский, ул. Воронцовская, д. 20, этаж 1, помещение VI.

Обособленных подразделений нет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 20 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным

законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 года.

Курсы валют составили на эту дату:

- 78,2267 рублей за 1 один доллар США
- 92,0938 рублей за один Евро
- 11,1592 рублей за 1 китайский юань

На 31 декабря 2025 г. активы и обязательства в прочих валютах отсутствовали.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а так же при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на прочие доходы и расходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года Общество не имело нематериальных активов.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Амортизация основных средств производится в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	3-5
Транспортные средства	5
Прочее оборудование	10
Прочие основные средства	5-12

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материалы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 10 "Материалы". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в основном уплаченные вперед страховые платежи) отражены как прочие оборотные активы. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

2.9. Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

2.12 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу, услуги по складскому хранению, транспортировка между складами и прочее.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

2.13 Основные положения учетной политики

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 генеральный директор – Яновский Кирилл Петрович.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на финансового директора - Лазаренко Галину Валерьевну.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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.

3. Раскрытие существенных показателей

Все показатели в данном разделе указаны в тысячах рублей.

3.1 Нематериальные активы и расходы НИОКР

На 31 декабря 2025 года Общество не имело нематериальных активов.

3.2 Основные средства

Группа учета ОС	На 01.01.2025		За 2025 год				На 31.12.2025	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 881	20 740	409	772	14 442	14 442	7 849	7 070
Офисное оборудование	390	390	0	0	0	0	390	390
Транспортные средства	17 049	10 952	2 503	2 924	478	478	19 074	13 398
Хозяйственный инвентарь	57	57	0	0	0	0	57	57
Другие виды основных средств	15 425	12 161	0	496	6 493	6 483	8 932	6 174
Итого	54 802	44 299	2 911	4 192	21 412	21 402	36 301	27 089

В течение 2025 года неамортизируемых основных средств Общество не имело.

3.3 Финансовые вложения

В течение 2025 года долгосрочных финансовых вложений Общество не имело.
Краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	На 01.01.2025		За 2025 год				На 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Списано (первоначальная стоимость)	Списано (накопленная корректировка)	Прочие корректировки	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочные депозиты (сч. 55.03)	385 900		2 707 890	2 730 640			363 150	
Итого	385 900	0	2 707 890	2 730 640	0	0	363 150	0

3.4 Запасы

Наименование показателя	На 01.01.2025		За 2025 год				На 31.12.2025	
	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Затраты	Списано (фактическая себестоимость)	Списано (резерв под обесценение)	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Материалы (сч.10)	904		7 697	7 920			681	
Товары (сч. 41)	184 189		497 764	485 465			196 488	
Итого	185 093	0	505 461	493 385	0	0	197 169	0

3.5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 01.01.2025	За 2025 год		На 31.12.2025
		Поступило	Погашено	
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.01, 62.21)	0	964 082	941 656	22 426
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.02, 60.22, 60.32, 76.ВА)	18 499	217 538	196 994	39 043
Расчеты по налогам и сборам (сч.68)	4 451	152 336	156 220	567
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч.69)	614	1 234	1 256	592
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	425	15 598	14 921	1 102
Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч.73)	27		27	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	10 166	275 283	277 432	8 017
Итого	34 182	1 626 071	1 588 506	71 747

3.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 01.01.2025	За 2025 год		На 31.12.2025
		Поступило	Погашено	
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.02, 62.32, 76.АВ)	1 010	553 893	552 834	2 069
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.021, 60.21, 60.31)	205 095	620 916	677 273	148 738
Расчеты по налогам и сборам (сч.68, кроме сч. 68.02)	102	10 169	8 362	1 909
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (сч.68.02)	12 287	247 612	247 168	12 731
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч.69)	1 398	18 089	17 990	1 497
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	402		402	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	12	78 372	71 019	7 365
Итого	220 306	1 529 051	1 575 048	174 309

3.7. Выручка от продаж

Наименование показателя	За 2025 год
Выручка от продажи товаров	725 281
Выручка от оказания услуг	38 494
Итого	763 775

3.8. Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2025 год
Себестоимость продаж товаров	472 240
Себестоимость оказания услуг	4 518
Итого	476 758

3.9. Управленческие и коммерческие расходы

Коммерческие расходы:

Наименование показателя	За 2025 год
Услуги по складскому хранению	34 546
Расходу на рекламу	14 625
Вознаграждение агента за оплату товара	7 004
Транспортные расходы за перевозку между складами	871
Прочее	1 020
Итого	58 066

Управленческие расходы:

Наименование показателя	За 2025 год
Оплата труда	64 203
Социальные отчисления	17 885
Обеспечение хозяйственной деятельности	11 779
Аренда	4 611
Амортизация	4 175
Содержание демонстрационного зала	4 088
Консультационные услуги	3 659
Обслуживание машин	3 236
Услуги по обслуживанию информационных систем	2 119
Гарантийное обслуживание	2 013
Командировочные расходы	1 866
Представительские расходы	1 181
Семинары для клиентов	1 122
Прочее	17 461
Итого	139 399

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

Наименование показателя	За 2025 год
Положительные курсовые разницы	14 892
Доходы от реализации основных средств	500
Доходы от субаренды	363
Прочие операционные доходы	7 678
Прочие внереализационные доходы	322
Итого	23 755

Прочие расходы:

Наименование показателя	За 2025 год
Премия покупателям за выполнение условий договора	24 647
Стоимость товара ненадлежащего качества	10 949
Расходы на услуги банков	6 294
Прочие операционные расходы	12 416
Прочие внереализационные расходы	3 401
Итого	57 706

4. Прочие положения

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Яновский К. П.

Финансовый директор

Лазаренко Г. В.

30.03.2026