

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОЛОРХИМИЯ СПБ» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде основным видом деятельности Организации являлось производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик (код ОКВЭД 20.30), что соответствует информации, представленной в ЕГРЮЛ.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет основных средств

Основными средствами Организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к бухгалтерскому учету. Указанные объекты учитываются на забалансовом счете.

При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.2. Бухгалтерский учет запасов

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.3. Резервы предстоящих расходов

В 2025 году организация не создает резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в соответствии с разработанной методикой.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не приобретала, не создавала, не использовала и не списывала объекты, признаваемые нематериальными активами в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Организации. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов в 2025 и 2024 годах не производились.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в

деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

6. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

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

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

9. Займы и кредиты

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

10. Государственная помощь

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года бюджетные средства и бюджетные кредиты не получали.

11. Критерий существенности.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса

Существенная информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.2. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

12.3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о целевом использовании средств

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета об изменениях капитала

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.5. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о движении денежных средств

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12.7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены связанные стороны Организации.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Участники, владеющие более, чем 20% уставного капитала Общества	Андреев Денис Владимирович, доля в уставном капитале 100%
Генеральный директор Общества	Андреев Денис Владимирович
Члены Совета директоров Общества	Совет директоров не создан
Прочие связанные стороны Общества	Не имеется

В отчетном периоде осуществлялись выплаты генеральному директору ООО «КОЛОРХИМИЯ СПБ» в соответствии с трудовым договором.

На 31.12.2025г задолженность по расчетам со связанными сторонами отсутствует.

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются генеральный директор.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.

Показатели	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения - всего (*)	1 200	1 194
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	220	240
Долгосрочные вознаграждения - всего (**)	0	0
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	0	0

(*) Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

(**) Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения.

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения основного управленческого персонала в 2025 году не осуществлялись.

12.8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных фактов хозяйственной деятельности (событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в деятельности организации на отчетную дату не существует.

12.9. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта

Организация не имеет в собственности средств индивидуализации, созданных собственными силами.

12.10. Информация о структуре капитала Общества

Наименование участника Общества	Номинальная стоимость доли, принадлежащей участнику, руб.	Доля участника в уставном капитале, %
	10 000	100

12.11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году организация не выступала в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

12.12. Непрерывность деятельности

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Генеральный директор _____ /Андреев Д.В./

30 марта 2026 г.