

**Общество с ограниченной ответственностью "КОЛОС",
ОГРН 1172375039781**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 г.**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (п.31 ПБУ 4/99) – 5 чел.;

Выручка за 2024 г. составила 819 253 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 818 373 тыс. руб.
- от оказания услуг – 880 тыс. руб. (Агентские, аренда).

Выручка за 2025 г. составила 589 928 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 589 068 тыс. руб.
- от оказания услуг – 860 тыс. руб. (ТЭО, аренда).

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): – Директором и Учредителем предприятия является Панова Надежда Александровна.

- *Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 330 тыс. руб.; (зарплата директору за 2025г.)*

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (директору) – 99 тыс. руб.

Вознаграждение директору не начислялось и не выплачивалось.

Бенефициарный владелец - Панова Надежда Александровна ИНН 231406682696, доля 100%.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	26474	32343
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	27063	37971
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	5295	6469
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	6766	7594

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор Панова Н.А. _____



(18.05.2026г.)



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 315	(2 869)	14 720	-	-	(2 267)	-	-	-	-	-	45 035	(5 137)
	За 2024 г.	3 877	(1 008)	26 439	-	-	(1 861)	-	-	-	-	-	30 315	(2 869)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	26 439	(1 175)	14 552	-	-	(1 763)	-	-	-	-	-	40 991	(2 938)
	За 2024 г.	-	-	26 439	-	-	(1 175)	-	-	-	-	-	26 439	(1 175)
Сооружения	За 2025 г.	209	(23)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	209	(33)
	За 2024 г.	209	(12)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	209	(23)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 514	(705)	-	-	-	(302)	-	-	-	-	-	2 514	(1 007)
	За 2024 г.	2 514	(404)	-	-	-	(302)	-	-	-	-	-	2 514	(705)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 153	(966)	168	-	-	(193)	-	-	-	-	-	1 321	(1 159)
	За 2024 г.	1 153	(592)	-	-	-	(374)	-	-	-	-	-	1 153	(966)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	39 898	38 053	27 446	25 264	2 869	-
Сооружения	-	176	-	187	-	197
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	1 507	-	1 809	-	2 111
Транспортные средства	-	162	-	187	-	561
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые записаны в основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Ограничения использования	в том числе:	Ограничения использования	в том числе:	Ограничения использования	в том числе:
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 750	-	168	-	-	(168)	1 750
в том числе:	За 2024 г.	-	-	1 750	-	-	-	1 750
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	168	-	-	(168)	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 750	-	-	-	-	-	1 750
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	1 750	-	-	-	1 750
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	11 819	-	2 733	-	-	(14 552)	-
в том числе:	За 2024 г.	23 939	-	14 319	-	-	(26 439)	11 819
Склад	За 2025 г.	11 819	-	2 733	-	-	(14 552)	-
За 2024 г.	За 2024 г.	23 939	-	14 319	-	-	(26 439)	11 819
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

18.05.2026г.



Гавва
Гавва Н. А.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 473	- -	- -	- (473)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 473	- -	- -	- (473)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	435 -	- -	- 435	(435) (435)	- -	- -	- -	- -	- 435	- -
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	435 -	- -	- 435	(435) -	- -	- -	- -	- -	- 435	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	435 473	- -	- 435	(435) (473)	- -	- -	- -	- -	- 435	- 435

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

18.05.2026г.

Давыдов

Давыдов Н. А.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	45 697	-	534 555	(544 626)	-	-	X	X	35 626	-
	За 2024 г.	67 731	-	628 345	(650 380)	-	-	X	X	45 697	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	103	-	4 517	(1 541)	-	-	-	-	3 080	-
	За 2024 г.	36	-	2 200	(2 133)	-	-	-	-	103	-
Товары	За 2025 г.	45 594	-	491 494	(507 584)	-	-	-	-	29 504	-
	За 2024 г.	67 695	-	626 145	(648 247)	-	-	-	-	45 594	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	38 544	(35 502)	-	-	-	-	3 042	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

18.05.2026г. Давда Давда Н. А.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	64 508	-	164 480	-	(156 848)	-	-	-	-	72 139	-	-
	За 2024 г.	91 171	-	93 818	-	(120 481)	-	-	-	-	64 508	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	16 057	-	116 428	-	(105 242)	-	-	-	-	27 243	-	-
	За 2024 г.	27 939	-	24 372	-	(36 255)	-	-	-	-	16 057	-	-
	За 2025 г.	47 645	-	47 691	-	(50 814)	-	-	-	-	44 522	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	61 123	-	68 652	-	(82 130)	-	-	-	-	47 645	-	-
	За 2025 г.	19	-	205	-	(5)	-	-	-	-	219	-	-
	За 2024 г.	1 994	-	7	-	(1 983)	-	-	-	-	19	-	-
	За 2025 г.	787	-	155	-	(787)	-	-	-	-	156	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	787	-	-	-	-	-	-	787	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	114	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	64 508	-	164 480	-	(156 848)	-	-	-	X	72 139	-	-
Итого	За 2024 г.	91 171	-	93 818	-	(120 481)	-	-	-	X	64 508	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор



18.05.2026г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	33 066 -	- -	- -	- -	- -	33 066 -
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	33 066 -	- -	- -	- -	- -	33 066 -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 372 149 959	123 714 84 122	- -	(174 974) (149 709)	- -	- -	33 112 84 372
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 380 72 875	33 452 26 788	- -	(33 293) (88 284)	- -	- -	11 538 11 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	83 -	84 012 30 226	- -	(84 032) (30 143)	- -	- -	64 83
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 216 31 126	1 3 216	- -	(3 216) (31 126)	- -	- -	1 3 216
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	618 -
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	59 981 40 288	- 19 693	- -	(53 322) -	- -	- -	6 659 59 981
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	205 -	1 795 205	- -	- -	- -	- -	2 000 205
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	250 161	3 073 245	- -	(250) (156)	- -	- -	3 073 250
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 200 5 508	754 2 692	- -	- -	- -	- -	8 954 8 200
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 023 -	- 1 023	- -	(860) -	- -	- -	163 1 023
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	33 -	9 33	- -	- -	- -	- -	42 33
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 372 149 959	156 780 84 122	- -	(174 974) (149 709)	- -	X X	66 178 84 372

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

18.05.2026,

Darda

Darda H. A.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	507 584	648 247
Затраты на оплату труда	1 342	1 308
Отчисления на социальные нужды	405	395
Амортизация	2 267	1 861
Прочие затраты	42 794	121 004
Итого по элементам	554 392	772 815
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 042)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	551 350	772 815

18.05.2026г.

Гавва

Гавва Н.А.

