

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

ООО "КОСМОС"

за 2024 год

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КОСМОС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное фирменное наименование.

Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОС»

Глава 2 Сокращенное наименование.

ООО «КОСМОС» (далее – Общество)

Глава 3 Сведения о государственной регистрации Общества.

Дата государственной регистрации Общества: 22.11.2019

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области

Регистрационный номер ПФР 071062055379, ФСС 610600181861061.

Основной государственный регистрационный номер: 1196196047717 дата внесения записи 22.11.2019

Глава 4 Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 6161089770

Глава 5 КПП налогоплательщика: КПП 616101001

Глава 6 Основной вид деятельности Общества.

46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков, а также, любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Глава 7 Юридический адрес, адрес места нахождения, почтовый адрес Общества .

Юридический адрес: 344023, г. Ростов-на-Дону, ул. Врубская, 40, Литер А-А, комнаты № 12

Адрес местонахождения: 344023, г. Ростов-на-Дону, ул. Врубская, 40, Литер А-А, комнаты № 12

Почтовый адрес: 350059, г. Краснодар, ул. Ялтинская, д. 73, офис 5

Глава 8 Наименования кредитных организаций, в которых открыты расчетные и иные счета.

ПАО «Сбербанк»

ПАО «Банк Уралсиб»

АО "АЛЬФА-БАНК"

ПАО «Росбанк»

АО «Райффайзенбанк»

Глава 9 Управление обществом и основные виды деятельности.

Целью создания Общества является осуществление предпринимательской деятельности и получение прибыли на основе качественного производства и реализации продукции.

В соответствии с Уставом: полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор

Высшим органом управления Обществом является Участники общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).

Директором ООО «КОСМОС» является Чулкова Марина Михайловна (ИНН ИНН 771806419071), действующая с 15.09.2022.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 руб., оплачен полностью.

Единственным учредителем Общества является - Чулков Илья Александрович (ИНН 772204617800), доля: 150 000 руб. (100%)

Конечным бенефициаром Общества является гражданин РФ: Чулков Илья Александрович (ИНН 772204617800).

Среднесписочная численность за 2024 составила 126 человек.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Лицензий не имеет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст.7 Федерального Закона от 07 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В отчетном периоде аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «ФинИнформ» ОГРН 1025203728758, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006155046.

По решению высшего органа управления Общества – полномочия по подписанию бухгалтерской (финансовой) отчетности возложены на директора Чулкову Марину Михайловну.

Глава 10 Основы предоставления информации в отчетности Общества.

10.1.1. Основные положения Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказ МФ РФ от 29.07.1998 г. №34н.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в автоматизированной форме с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

Учёт реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения факта хозяйственной жизни, в также расчеты бухгалтерии.

Порядок и правила исправления ошибки определяется в зависимости от двух факторов - существенности ошибки и даты ее выявления.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, руководствоваться так же ПБУ 22/2010, согласно которому ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 7 процентов.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

10.1.2. Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

10.1.3. Основные средства.

Учет основных средств Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, с учетом требований пунктов 8 и 9 ФСБУ 6/2020

Капитальные вложения по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств учитываются на счёте 08 "Капитальные вложения" бухгалтерского учёта.

Учет капитальных вложений в основные средства согласно ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость объекта ОС определять как сумму, которую получили бы на момент от его выбытия за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Ликвидационную стоимость принимать равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (менее 10% балансовой стоимости основных средств);
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. В случае достройки, дооборудования, реконструкции первоначальная стоимость амортизируемого имущества изменяется.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на 31.12.2021.

10.1.4. Запасы.

Учет Запасов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются на счете 08, субсчет «Строительные материалы»; затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Стоимость материально-производственных товаров списывается в производство по средней себестоимости в бухгалтерском учете. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

Выручка от реализации продукции, товаров (работ и услуг) определяется по «мере отгрузки» товаров (услуг) потребителя. Выручка от реализации товаров (услуг), являющихся результатом обычных видов деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости.

Коммерческие расходы Общество включает в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Учёт реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

10.1.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

10.1.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.

10.1.6. Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н

10.1.7. Расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производить равномерным отнесением этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Если договорами с поставщиками определены сроки выполнения работ по созданию активов с длительным циклом, то расходы будущих периодов списывать на затраты по условиям договоров. Если сроки списания в договоре не указаны, то сроки списания расходов будущих периодов утверждать приказом руководителя.

10.1.8. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Порядок учета расходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Общество определяет справедливую стоимость самостоятельно без привлечения оценщика (Письмо Банка России от 07.11.2018 N 41-1-8/953).

Для оценки справедливой стоимости активов и обязательств использовать три основных метода (п.62 МСФО (IFRS) 13), с приоритетом указанной последовательности:

- 1) рыночный подход (п. п. B5 - B7 МСФО (IFRS) 13): актив (обязательство) стоит столько, сколько на рынке стоят такие же или сопоставимые активы (обязательство) (п. B5 МСФО (IFRS) 13);
- 2) затратный подход (п. п. B8 - B9 МСФО (IFRS) 13): актив стоит столько, сколько потребовалось бы потратить денег для замены его эксплуатационной мощности. С позиции продавца цена основывается на сумме затрат, которые понесет покупатель чтобы купить или построить замещающий объект сопоставимыми характеристиками и с учетом износа (п. п. B8, B9 МСФО (IFRS) 13);
- 3) доходный подход (п. п. B10 - B11 МСФО (IFRS) 13): стоимость актива равна дисконтированной сумме денежных средств, которые он способен принести за все время эксплуатации (п. B10 МСФО (IFRS) 13).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Общество применяет ПБУ 18/02 путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ).

10.1.9. Инвентаризация имущества и обязательств.

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, в ООО «КОСМОС» систематически проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация:

- запасов, один раз в год;
- расчётных статей баланса раз в год по состоянию на 31 декабря;
- ревизия кассы – ежеквартально;
- основных средств – один раз в три года.

В результате проведения инвентаризации установлено, что фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным учёта. Излишков или недостач, фактов пересортицы, порчи, повреждения активов не выявлено.

Оснований для возмещения недостачи активов, признания дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной, для списания обязательств, для доначисления или дописания иных объектов бухгалтерского учета не установлено.

11. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

Общество при составлении бухгалтерской отчётности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

11.1. Основные средства.

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «КОСМОС» по состоянию на 31.12.2024 г. отражены: основные средства остаточной стоимостью – 30 508 тыс. руб. в т.ч.:

- основные средства в организации – 30 508 тыс. руб.
- незавершенные капитальные вложения на сумму – 0 тыс. руб.

Состав строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «КОСМОС» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
Основные средства (балансовая стоимость) в том числе:	30 508	32 217	-1709
- машины и оборудование	28 388	29 858	-1470
- офисное оборудование	776	60	+716
- производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
- транспортные средства	1 344	1 509	-165
- учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	-	-	-
- незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	0	790	-790

За 2024 год поступило основных средств – первоначальной стоимостью 4 522 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование 3 638 тыс. руб.;

- офисное оборудование 884 тыс. руб.

В отчетном периоде выбытия основных средств не было.

Размер начисленной амортизации основных средств за 2024 год – 5 441 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	38 347	(6 920)	42 869	(12 361)
	за 2023г.	21 352	(2 173)	38 347	(6 920)
в том числе:					
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	36 385	(6 526)	40 023	(11 635)
	за 2023г.	21 035	(1 990)	36 385	(6 526)
Офисное оборудование	за 2024г.	180	(120)	1 064	(288)
	за 2023г.	180	(84)	180	(120)
Транспортные средства	за 2024г.	1 646	(137)	1 646	(302)
	за 2023г.	-	-	1 646	(137)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	137	(137)	137	(137)
	за 2023г.	137	(99)	137	(137)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	4 522	-	-	(5 441)	-	-
	за 2023г.	16 995	-	-	(4 747)	-	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	3 638	-	-	(5 109)	-	-
	за 2023г.	15 349	-	-	(4 536)	-	-
Офисное оборудование	за 2024г.	884	-	-	(168)	-	-
	за 2023г.	-	-	-	(36)	-	-
Транспортные средства	за 2024г.	-	-	-	(165)	-	-
	за 2023г.	1 646	-	-	(137)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	(38)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения и их изменения за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024г.	790	3 732	-	(4 522)	-
	за 2023г.	1 646	16 139	-	(16 995)	790
в том числе: Сервер	за 2024г.	790	94	-	(884)	-
	за 2023г.	-	790	-	-	790
Автопогрузчик HANGCHA (HC) CPQD18-XRW21 (№ M7BB01183)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 646	-	-	(1 646)	-
Прочие	за 2024г.	-	0	-	(3 638)	-
	за 2023г.	-	15349	-	(15 349)	-

В Обществе отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

Переоценки основных средств не проводилось.

На отчетную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 отсутствовали. На отчетную дату отсутствуют подлежащие раскрытию суммы авансов, предварительной оплаты или выданных задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

В отчетном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	253	253
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-

ОС учитываемые за балансом:

Наименование объекта	Количество, шт.	Учетная стоимость (т. руб.)	Арендодатель
Напольная однокамерная вакуум-упаковочная машина	1	253	ТОО «ОПТИМА Ко»

Договором аренды переменных арендных платежей не предусмотрено и они фактически в отчётном периоде не осуществлялись.

В отчётном периоде Обществом не осуществлялись затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов аренды.

На отчётную дату отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды, по которым объект аренды не принят.

В отчётном периоде не имело места изменение условий договора аренды. Руководство Общества не имеет намерений продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.

Объекты аренды, по которым не признаются права пользования активом в отчётном периоде отсутствовали.

В Обществе отсутствуют иные объекты основных средств, не подлежащие амортизации.

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчётном периоде не проводился.

Капитальные вложения в улучшение (восстановление) основных средств не осуществлялись.

11.2. Запасы.

Состав строки 1210 бухгалтерского баланса ООО «КОСМОС» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
Запасы (балансовая стоимость) в том числе:	610 208	796 642	-186 434
- сырье и материалы	171 854	312 090	-140236
- товары	418 746	467 082	-48336
- полуфабрикаты собственного производства	-	-	-
- готовая продукция	4 539	973	+3566
- прочие	15 070	16497	-1427

Структура запасов приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	796 642	-	796 642	610 208	-	610 208
	за 2023г.	683 687	-	683 687	796 642	-	796 642
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	312 090	-	312 090	171 854	-	171 854
	за 2023г.	356 182	-	356 182	312 090	-	312 090
Готовая продукция	за 2024г.	973	-	973	4 539	-	4 539
	за 2023г.	2 223	-	2 223	973	-	973
Товары для перепродажи	за 2024г.	467 082	-	467 082	418 746	-	418 746
	за 2023г.	309 382	-	309 382	467 082	-	467 082
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	16 497	-	16 497	15 070	-	15 070
	за 2023г.	15 900	-	15 900	16 497	-	16 497

Наименование показателя	Период	Изменения за период				
		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2024г.	6 507 682	(6 694 116)	-	-	X
	за 2023г.	5 441 612	(5 328 657)	-	-	X
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	733 888	(874 123)	-	-	36 482
	за 2023г.	654 946	(699 037)	-	-	23 735
Готовая продукция	за 2024г.	798 915	(795 349)	-	-	53
	за 2023г.	577 427	(578 676)	-	-	5 212
Товары для перепродажи	за 2024г.	3 724 712	(3 773 048)	-	-	178 380
	за 2023г.	3 225 020	(3 067 320)	-	-	163 629
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	799 400	(799 400)	-	-	-
	за 2023г.	647 323	(647 323)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	450 768	(452 195)	-	-	-
	за 2023г.	336 897	(336 301)	-	-	-

На конец отчетного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества отсутствуют.

На забалансовых счетах Общества объекты учета отсутствуют.

11.3. Финансовые вложения.

В отчетном периоде Обществом не производилось операций с финансовыми вложениями.

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

11.4 Денежные средства.

По состоянию на 31 декабря 2024 года ООО «КОСМОС» имеет следующие остатки по денежным средствам:

- в кассе Общества – 7 тыс. руб.;
- на расчетных счетах 39 603 тыс. руб.

Наименование банка	Вид счета	Наименование валюты	Остаток на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г. тыс. руб.
1	2	3	4	5
40702810252090032182, ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Руб. расчетный	руб.	39 357	17 108
40702810610720001568, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	Руб. расчетный	руб.	81	-
40702810800280000791, КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО	Руб. расчетный	руб.	4	141
40702810726000031719, ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Руб. расчетный	руб.	39	262
40702810926070002678, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	Руб. расчетный	руб.	82	88
40702810947320000680, ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Руб. расчетный	руб.	40	16
ИТОГО			39 603	17 615

Сформированные денежные потоки по НДС отражаются свёрнуто в «Отчете о движении денежных средств» - отдельно от потоков поступлений и платежей (в составе строк 4119 «прочие поступления», 4129 «прочие платежи»). Поступления денежных средств и платежи отражаются без НДС.

Свёрнутый НДС в сумме 33 904 тыс. руб. отражён по строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год отражены:

- суммы возврата от поставщиков в размере 23817 тыс. руб.;
- средства полученные от продажи валюты в размере 34765 тыс.руб.;

- НДС (свернуто) в размере 33 904 тыс. руб.
- возврат госпошлины 36 тыс. руб.
- Проценты за использование денежных средств 187 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год отражены:

- суммы возврата от покупателям в размере 7896 тыс. руб.;
- средства на покупку валюты в размере 307167 тыс.руб.;
- суммы прочих налогов и сборов в размере 280416 тыс. руб.;
- средства на расходы услуг банков в размере 5252 тыс.руб.;
- суммы взносов наличных из кассы на расчетный счет 83603 тыс. руб.;
- штрафы, пени 102 тыс.руб.;

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, другие активы и обязательства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего на 31.12.2024:

- USD (доллар США) = 101,6797;
- CNY (Китайский юань) = 13,4272.

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 «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов:

- положительные курсовые разницы отражены в строке 2340 «Прочие доходы» - в размере 2 384 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы отражены в строке 2350 «Прочие расходы» - в размере 4 256 тыс. руб.

В отчётном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой, курсовые разницы по которым не подлежат отнесению на финансовые результаты.

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На отчётную дату у Общества отсутствуют:

- Суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;
- Возможности получения денежных средств на условиях овердрафта;
- Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;
- Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;
- Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

11.5. Информация по дебиторской задолженности.

Состав Дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	356078	324 585	+31493
- расчеты с покупателями и заказчиками	288 137	253 770	+34367
- авансы выданные	66 395	62 756	+3639
- прочие дебиторы	1 546	8059	-6513

Структура дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	340 864	(16 279)	378 299	(22 222)
	за 2023г.	565 244	-	340 864	(16 279)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	270 207	(16 279)	310 358	(22 222)
	за 2023г.	363 701	-	270 207	(16 279)
Авансы выданные	за 2024г.	62 864	-	66 395	-
	за 2023г.	200 625	-	62 756	-
Прочая	за 2024г.	7 794	-	1 546	-
	за 2023г.	917	-	8059	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период				
		поступление	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2024г.	232 101	(193 907)	(759)	(42 825)	-
	за 2023г.	255 583	(494 248)	-	(72 238)	14 551
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	183 217	(142 307)	(759)	(42 825)	-
	за 2023г.	198 365	(291 859)	-	(72 238)	-
Авансы выданные	за 2024г.	48 824	(45 293)	-	-	-
	за 2023г.	50 025	(187 787)	-	-	-
Прочая	за 2024г.	59	(6 307)	-	-	-
	за 2023г.	6 930	(14 602)	-	(2)	14 551

Долгосрочная дебиторская задолженность в отчётном периоде отсутствовала.

Переводов задолженности из долгосрочной в краткосрочную задолженность в отчетном периоде не было.

В 2024 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в связи с вероятной полной или частичной неоплаты, в размере 22 588 тыс. руб. За Отчетный период использованных резервов не было.

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2024 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Основные дебиторы.

Наименование организация – дебитора	На 31 .12.2024 г. тыс. руб.	На 31 .12.2023 г. тыс. руб.
1	2	3
Оптима Ко ТОО (ИНН 190340025220)	12 054	-
Скуменко Роман Васильевич (ИНН 262602549701)	7 412	689
ФИШСИТИ ТД (ИНН 9715347590)	8 711	6 825
ШАНХАЙ-ТОРГ (ИНН 6319241516)	8 352	8 371
Эридан Про (ИНН 00229162)	12 684	5 604
Арьева Екатерина Бадриевна (Васаби) Новочеркасск (ИНН 230119422413)	4479	3527
ВОСТОК-ЗАПАД ООО (ИНН 5044062003)	5 031	5 488

11.6. Информация по кредиторской задолженности.

Состав Краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	518 464	817 639	-299 175
- расчеты с поставщиками и подрядчиками		316 525	
- расчеты по налогам и сборам		26 441	
- расчеты с покупателями по авансам полученным		471 710	
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2963	

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года имела следующую структуру:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-
	за 2023г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	817 639	518 464
	за 2023г.	1 028 288	817 639
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	316 525	261 596
	за 2023г.	464 108	316 525
авансы полученные	за 2024г.	471 710	213 846
	за 2023г.	561 078	471 710
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	26 441	42 915
	за 2023г.	3 103	26 441
прочая	за 2024г.	2 963	107
	за 2023г.	-	2 963

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		поступление		выбыло	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	170 782	53	(470 011)	-
	за 2023г.	256 818	68	(482 085)	14 551
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	148 970	50	(203 948)	-
	за 2023г.	233 025	50	(380 658)	-
авансы полученные	за 2024г.	2 116	-	(259 980)	-
	за 2023г.	10 211	-	(99 579)	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	19 606	3	(3 137)	-
	за 2023г.	10 618	17	(1 848)	14 551
прочая	за 2024г.	90	-	(2 946)	-
	за 2023г.	2 963	-	-	-

Перечень организаций - кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2023 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Основные кредиторы.

Наименование организация - кредитора	На 31 .12.2024 г. тыс. руб.	На 31 .12.2023 г. тыс. руб.
1	2	3
ДЕЛФУД (ИНН 7743090938)	18091	6 849
ЕВРОПРОДУКТ ООО (ИНН 5027240707)	9 168	-
МУЛЬТИПРО ООО ТК (ИНН 7751027827)	9 491	-
САВУШКИН ПРОДУКТ ООО (ИНН 7713573896)	26044	9558
Сальмон Хаус (ИНН 7718303068)	22026	32509
Оптима Ко ТОО (ИНН 190340025220)	26 520	94 887
Союз Азия ТОО (ИНН 221140018519)	10 808	-
ЭксИм Пасифик (ИНН 7728671631)	17 704	4 908
ЮНИФРОСТ ООО (ИНН 0814162716)	13 101	677

Просроченная кредиторская задолженность отсутствовала. Обеспечение обязательств полученных и выданных в 2024 году отсутствовали. Условные обязательства и активы отсутствовали.

Очерёдность предоставления ежегодных отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков. По состоянию на 31 декабря 2024 года все работники предприятия реализовали право на ежегодный оплачиваемый отпуск.

Информация о расчетах по налогам и сборам за отчетный период:

№ п/п	Показатели	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Задолженность , тыс. руб.
1	Всего налоги и сборы	158 447	115 426	43 021
	в том числе:			
2	Федеральный бюджет			
	- НДС	75 225	42 102	33 123
	- Налог на прибыль	6 404	5 310	1 094
	- НДФЛ	12 502	12 502	
	- прочие			
3	Бюджеты субъектов РФ	-		
	- Налог на прибыль	36 289	30 088	6201
	- Налог на имущество	-		
	- Транспортный налог	1	1	
	- прочие	-		
4	Местные бюджеты	-		
	- Земельный налог	-		
	- прочие	-		
5	Налог на прибыль участника КГН	-		
6	Страховые взносы во внебюджетные фонды	28 026	25 423	2 603

Обеспечение обязательств полученных и выданных в 2024 году отсутствовали. Условные обязательства и активы отсутствовали.

Вероятные выплаты по судебным искам – отсутствуют. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

11.7. Кредиты и займы.

Состав Долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	33 111	33 111	-
- кредиты	-	-	-
- займы	33 111	33 111	-
Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	-	-	-
- кредиты	-	-	-
- займы	-	-	-
Итого заемных средств:	33 111	33 111	-

В отчетном периоде Обществом не производилось привлечения долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов.

По состоянию на 31.12.24 у Общества отсутствуют краткосрочные заемные средства.

Расшифровка задолженности по долгосрочным займам по состоянию на 31 декабря 2024:

Наименование организация - кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 1 января 2024 г. (тыс.руб.)	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
1	2	3
КРЕЧИНИН ДЕНИС ИГОРЕВИЧ	12167	12167
Ольховский Сергей Алексеевич	20944	20944
ИТОГО	33 111	33 111

В отчётном периоде Общество не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

Проведение реорганизации (реструктуризации) руководством Обществом не планируется.

11.8. Информация о капиталах и резервах, и чистых активах.

Уставный капитал в 2024 не менялся и составляет на 31.12.2024 – 150 тыс. руб.

Добавочный и Резервный капитал Обществом не формируется.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - нераспределенная прибыль составила 484 679 тыс. руб., в т.ч. чистая прибыль за 2024 г. составила 164 498 тыс. руб.

Решений о выплате дивидендов участнику за 2024 год Обществом не принималось, дивиденды не выплачивались.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 составили 484 829 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об удовлетворительном экономическом и финансовом состоянии Общества и характеризует хорошие возможности покрытия обязательств организации за счет собственного имущества.

Чистые активы Общества:

Наименование показателя	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022 г.
Чистые активы	484 829	320 331	242 844

12. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Выручка за 2024 год сформирована по оптовой реализации товаров прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков и прочих услуг.

Выручка (доходы) формируются в результате операций с покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Общество для учета налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций». Обществом осуществляется расчет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также расходах представлена ниже:

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка за 2024 год составила 5 297 2990 тыс. руб., в том числе оптовая торговля основной номенклатурной группой пищевых товаров, включая рыбу, ракообразных и моллюсков – 5 297 2990 тыс. руб.

Структура выручки и расходов по видам деятельности (тыс. руб.):

Вид деятельности	Доходы отчетного периода	Расходы отчетного периода (себестоимость)
Основная номенклатурная группа пищевых товаров, включая рыбу, ракообразных и моллюсков	5 297 2990	4 564 761
Итого выручка от оптовой торговли сельскохозяйственной:	5 297 2990	4 564 761
Услуги	-	-
Итого выручка от реализации услуг	-	-
Всего:	5 297 2990	4 564 761

В отчётном периоде не осуществлялись операции по реализации продукции (товаров, работ, услуг), по которым предусматривалась бы оплата не денежными средствами.

Структура затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год составили 5 076 092 тыс. руб.

Расходы распределяются следующим образом:

- себестоимость продаж за 2024г. составляет 4 564 761 тыс. руб.;
- коммерческие расходы за 2024г. составили 452 195 тыс. руб.;
- управленческие расходы за 2024г. составили 59 136 тыс. руб.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются Обществом полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Структура расходов по обычным видам деятельности». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные по всем обычным видам деятельности.

Структура расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	794 613	641 764
Расходы на оплату труда	96 102	85 454
Отчисления на социальные нужды	28 219	24 941
Амортизация	5 441	4 747
Прочие затраты	384 929	281 113
Итого по элементам	1309304	1038019
Фактическая себестоимость проданных товаров	3209259	3205230
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(157 047)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	46 198	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 564 761	4 086 202

Вознаграждения основному руководящему персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых за 2024 год составила 5 978 тыс. руб., и отчисления в государственные внебюджетные фонды в размере 1 246 тыс. руб.

Вознаграждения выплачивались в соответствии действующей в Обществе системой оплаты труда, внесистемные выплаты не производились.

Операции с основным управленческим персоналом:

Должность	ФИО	Начислено	Страховые взносы	НДФЛ
Краткосрочные вознаграждения:				
Информация о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Общество не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчетности становится общедоступной.				
Долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала				
Взносы по договорам добровольного страхования	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Оплата лечения	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Прочие выплаты	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-

Прочие доходы.

Прочие доходы за 2024 год составили 58 428 тыс. руб., в том числе:

- исправительные записи по операциям прошлых лет 3 251 тыс. руб.;

- курсовые разницы 2 384 тыс.руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 548 тыс. руб.;
- премии от объемов закупок 2 176 тыс. руб.;
- продажа иностранной валюты 6 253 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы и расходы 1 тыс. руб.;
- прочие доходы 64 тыс. руб.;
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 8 тыс. руб.;
- Расчеты по претензии 429 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам 43 298 тыс. руб.
- Проценты за использование денежных средств 16 тыс. руб.

Прочие расходы.

Прочие расходы за 2024 год составили 72 448 тыс. руб., в т.ч.:

- исправительные записи по операциям прошлых лет 2 455 тыс. руб.;
- курсовые разницы 4 256 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 4 668 тыс. руб.;
- премии от объема закупок 188 тыс. руб.;
- продажа (покупка) иностранной валюты 6 259 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы и расходы 75 тыс. руб.;
- прочие расходы 29 тыс.руб.;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности 759 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков 4 256 тыс.руб.;
- резервы по сомнительным долгам 49 449 тыс.руб.;
- штрафы, пени 54 тыс.руб.

Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил (42 689) тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	2410	(42 689)
в том числе:	(2411+2412)	
текущий налог на прибыль	2411	(42 689)
отложенный налог на прибыль	2412	-

Временные разницы по налогу на прибыль в отчетном периоде отсутствовали.

Результатом финансово-хозяйственной деятельности ООО «КОСМОС» за 2024 год стала чистая прибыль в размере 164 498 тыс. руб. Наличие у Общества чистой прибыли свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств.

13. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для ООО «КОСМОС» являются:

№ п/п	Наименование юридического / физического лица (ФИО)	ИНН	Характер отношений
Контролирующие лица			
1	Чулков Илья Александрович	772204617800	Единственный учредитель, бенефициар
2	Чулкова Марина Михайловна	771806419071	Исполнительный орган - Директор
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
1	Чулков Илья Александрович	772204617800	Единственный учредитель, бенефициар
Аффилированные лица			
1	ООО «ОШИ»	2312260135	Общий учредитель, бенефициар
2	Чулкова Марина Михайловна	771806419071	Исполнительный орган - Директор
3	ООО «ХАНАМИ»	2312304216	Общий Исполнительный орган - Директор
Контролируемые организации			
-	Отсутствуют	-	-
Зависимые Общества			
-	Зависимые общества отсутствуют		
Участники совместной деятельности			
	Общество не заключало договоров о ведении совместной деятельности	-	-
Основной управленческий персонал			
1	Чулкова Марина Михайловна	771806419071	Исполнительный орган - Директор

Незавершенные на конец отчетного периода операции со связанными сторонами отсутствуют.

Сделок со связанными сторонами и признаваемых крупными в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» ООО «КОСМОС» в 2024 году не совершалось.

14. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали и или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 года не имеется.

Существенные события после отчетной даты, требующие внесения корректировок в бухгалтерский учет или раскрытия информации в отчетности, отсутствуют.

15. Непрерывность деятельности

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

16. Влияние геополитической напряжённости на деятельность организации и непрерывность деятельности

В феврале 2022 года в связи с признанием Донецкой и Луганской народных республик и началом Российской Федерацией специальной военной операции (СВО) на Украине, против России были введены санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других государств. В 2024 году были введены дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности товарных и финансовых рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

С учетом информации, доступной на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, возможное влияние названных событий на деятельность Организации и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Организации с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для организации является Российская Федерация,
- основное сырье для производства продукции организации закупается на внутреннем рынке,
- организация не привлекала финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общества не входит его привлечение и считает, что Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способно в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.

Из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами, весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Руководство Общества следит за развитием внешнеполитической ситуации и экономическими санкциями Запада против России, с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов различных рисков, влияющих на деятельность Общества. Предпринимаются

меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

17. Итоги и перспективы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует.

Результаты деятельности Общества за отчетный период исполнительным органом охарактеризованы, как удовлетворительные.

Уполномоченный орган Общества в 2025 году не планирует принятия решения о прекращении части деятельности организации.

Общество не является участником совместной деятельности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

ООО «КОСМОС» планирует в 2025 году продолжить основные виды своей деятельности, увеличить объемы продаж и принимать меры по сокращению себестоимости товара и уменьшению косвенных расходов.

Руководитель ООО «КОСМОС» _____

/Чулкова Марина Михайловна/

«12» марта 2025 года

