



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“КОСМОС-ПРОИЗВОДСТВО”**

109316, Г. МОСКВА
вн. тер. г. муниципальный округ
Текстильщики,
Остаповский пр-д, д. 13, стр. 1, ком. 321
Тел.: (495) 748-79-93
E-mail: cosmos@cosmos-pro.ru

Исх. № 033125-001 от “31” марта 2025 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОСМОС-ПРОИЗВОДСТВО» (далее «Общество») по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2023год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОС-ПРОИЗВОДСТВО»
Сокращенное наименование	ООО «КОСМОС-ПРОИЗВОДСТВО»
Юридический адрес	Москва г, Внутригородская территория муниципального округа Текстильщики, Остаповский пр-д, дом № 13, строение 1, комната 321
Фактический адрес	Москва г, Остаповский пр-д, дом № 13, строение 1, комната 321
Почтовый адрес	109316, Москва г, Остаповский пр-д, дом № 13, строение 1, комната 321
Телефон	+74957487993
Адрес электронной почты	cosmos@cosmos-pro.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7722620599
Код ОКПО	82469873
Код ОКТМО	45395000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.52 (Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями)

Дополнительный ОКВЭД	62.09 (Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая)
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2023 / 2022	4 / 4 / 4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Доля в Уставном капитале физических лиц – 100%. Два участника Общества, по 50% у каждого.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Грачев Алексей Юрьевич, Протокол общего собрания участников от 11.02.2021 г., с 15.02.2021 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Грачева Мария Николаевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 24 285 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 578 тыс. руб.;
- прочие доходы — 501 тыс. руб. (проценты к получению от банковских вкладов).

Затраты составили:

- стоимость реализованных покупных товаров — 12 696 тыс. руб.;
- косвенные расходы – 6 933 тыс. руб., в том числе:
 - оплата труда и страховые взносы,
 - аренда офиса и склада,
 - амортизация, страхование и обслуживание авто,
 - транспортно-экспедиционные расходы,
 - прочие расходы;
- прочие расходы – 25 тыс. руб.

За кредитами в 2024г. не обращались.

2. 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 директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Согласно принятой Учетной политике, доходы и расходы при налогообложении прибыли определяются методом «начисления». Товары и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-экспедиционные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Материальные запасы и товары отражаются по средней себестоимости при их отпуске и реализации Покупателям.

3. Применение новых ФСБУ в БФО 2024

ООО «КОСМОС-ПРОИЗВОДСТВО» ведёт упрощённый учёт, применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке:

- не признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по всем договорам аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018). включает арендные платежи в статью расходов равномерно на протяжении всего срока аренды, т.к.:
 - срок аренды — не более 12 месяцев;
 - договор аренды не предусматривает переход права собственности или выкуп арендуемого объекта по цене ниже рынка;
 - субаренда актива не предполагается.
- дополнительные затраты и оценочные обязательства признаёт расходами периода, в котором были понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018);
- не применяет дисконтирование.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся ОС, затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев ниже установленного в учетной политике лимита.

Общество в процессе своей деятельности арендует складское и офисное помещения. Действующими договорами аренды не предусмотрены переменные арендные платежи. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

Ежегодная проверка капитальных вложений, основных средств, нематериальных активов организации на обесценение не производится.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Ю. Грачев

М.Н. Грачева