

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "КОРМОС ГРУПП"

г. Москва

__30__ января 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КОРМОС ГРУПП" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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 "КОРМОС ГРУПП"
Сокращенное наименование	ООО "КОРМОС ГРУПП"
Адрес юридического лица	127247, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дмитровский, ш Дмитровское, дом 107Б, помещение 69
Телефон	+7-915-3656777
Адрес электронной почты	vkorchinsky@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7714394314
Код ОКПО	03228940
Код ОКТМО	45339000
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	46.76.1 - Торговля оптовая бумагой и картоном
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1 / 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100 % принадлежит учредителю — Корчинской Вере Игнатьевне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Корчинская Вера Игнатьевна, Решение № 6 от 24.09.2023, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Корчинская Вера Игнатьевна.

2. Основные показатели деятельности за 2025 год.

2.1. Налоговая нагрузка выше средней по виду экономической деятельности.

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.	Выручка, руб.	Налоговая нагрузка	Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
105 801	3 263 033	= 3,2 %	> 2,6 %
Сумма начисленных налогов, руб.			105 801
Налог на прибыль организаций			5 920
Год			5 920
Налог на добавленную стоимость			79 081
1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
0	69 129	8 668	1 289
Налог на доходы физических лиц			20 800

2.2. Убытки на протяжении 2-х и более лет отсутствуют.

Расчет убытков

Период	Система налогообложения	Бухгалтерская прибыль, руб.	Налоговая прибыль, руб.
2023 г.	Общая	Нет данных	- 43 930
2024 г.	Общая	Нет данных	436
2025 г.	Общая	47 362	47 362

2.3. Темп роста расходов не превышает темпа роста доходов.

Сравнение темпов роста доходов и расходов по налоговой отчетности

Темп роста расходов по налоговой отчетности	<	Темп роста доходов по налоговой отчетности
-37,6 %		-36,4 %

Расчет темпа роста расходов по налоговой отчетности

Расходы по реализации за 2025 г., руб.	Расходы по реализации за 2024 г., руб.	Увеличение (+), уменьшение (-) расходов по налоговой отчетности
3 192 221	5 112 146	- 1 = -37,6 %

Расчет темпа роста доходов по налоговой отчетности

Доходы от реализации за 2025 г., руб.	Доходы от реализации за 2024 г., руб.	Увеличение (+), уменьшение (-) доходов по налоговой отчетности
3 263 033	5 129 837	- 1 = -36,4 %

2.4. Нет значительных вычетов по НДС.

Расчет доли налоговых вычетов

Сумма вычетов по НДС, руб.	Сумма начисленного НДС, руб.	Доля налоговых вычетов по НДС	Предельное значение доли вычетов
573 526	652 607	= 87,88 %	< 89 %
Вычеты, руб.			573 526
1 квартал 2025 г.	2 квартал 2025 г.	3 квартал 2025 г.	4 квартал 2025 г.
0	328 378	239 604	5 544
Начисления, руб.			652 607
1 квартал 2025 г.	2 квартал 2025 г.	3 квартал 2025 г.	4 квартал 2025 г.
0	397 507	248 267	6 833

2.5. Прочие показатели.

- договора заключаются исключительно с деловой целью;
- смена места налогового учета осуществлялась в 2025 году;
- деятельность с высоким налоговым риском не велась, схемы получения необоснованной налоговой выгоды отсутствуют;
- рентабельность продаж ниже предельной по отрасли:

Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб.	Стоимость активов, руб.	Рентабельность активов	Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
41 441	/ 157 862	= 26,3 %	> 2,5 %

Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб.	Рентабельность продаж	Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
70 813	/ 3 192 221	= 2,2 %	< 4,1 %

2.6. Сводный анализ финансовых результатов.

ПОКАЗАТЕЛИ	2025 год	2024 год	темп
Выручка	3 263 033	5 129 837	-36 %
Себестоимость	-3 192 221	-4 982 245	36 %
Валовая прибыль	70 813	147 592	-52 %
Коммерческие расходы		-129 900	
Прибыль (убыток) от продаж	70 813	17 692	300 %
Рентабельность продаж	2		
Прочие доходы		8 194	
Прочие расходы	-23 450	-25 449	8 %
Прибыль (убыток) до налогообложения	47 362	437	> 1000%
Налог на прибыль	-5 921	-44	> 1000%
Прочее		-1	96 %
Чистая прибыль	41 441	392	> 1000%
Всего доходов	3 263 033	5 138 031	-36 %
Всего расходов	-3 221 592	-5 137 640	37 %

3. 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.».

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.

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.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы.

НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО «КОРМОС ГРУПП» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления текстовых пояснений 31 января 2026 года.

Генеральный директор

Карчинская В.И.

Главный бухгалтер

Карчинская В.И.