

ООО «КОСМОХИМ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика

1.1. Реквизиты

Официальное наименование Общества полное (на русском языке)	Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОХИМ»
Официальное наименование Общества краткое (на русском языке)	ООО «КОСМОХИМ»
Местонахождение организации (по уставу)	194292, г.Санкт-Петербург, 6-й Верхний переулок, д.12, лит. Б, пом.16Н
Дата регистрации	14.02.2012
ОГРН	1127847081570
ИНН	7807367257
ОКПО	780201001

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
3	3

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Общее собрание участников Общества;	нет
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Нет
Директор	Белоус Михаил Анатольевич
Главный бухгалтер	Белоус Михаил Анатольевич

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Отчетность не является публикуемой согласно Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ (ред. 28.12.2025) «Об обществах с ограниченной ответственностью»

1.6 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ

20.59.5 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность Общества ведутся согласно приказам «Об учетной политике» Общества (Приказ № __01__ от 29.12.2015), Федеральному закону «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина от 04.10.2023 №157н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010), действующим ФСБУ, ПБУ (применяются в части, не противоречащей ФСБУ), и другим базовым нормативным документам.

В связи с тем, что Общество входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, принято решение о применении упрощенных способов ведения бухгалтерского учета:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина от 16.10.2018 №208н

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина от 17.09.2020 №204н

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина от 16.04.2021 №62н

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина от 17.09.2020 №204н

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина от 13.10.2023 №4н.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина от 16.04.2021 №62н. Используются унифицированные формы первичных документов из программы «1С: Бухгалтерия».

2.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется непосредственно главным бухгалтером, автоматизированным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебиту счета 44, **Расходы на продажу** списываются непосредственно в дебет счета 90.07. «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация применяет общую систему налогообложения

2.2. Изменения учетной политики в отчетном году.

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения согласно действующему законодательству, требующие отражения соответствующих операций в отчетности.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте составляют на конец отчетного периода 234.50 китайских юаней.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.3. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)

Расходы на НИОКР у Общества отсутствуют.

3.4. Основные средства

Основные средства – нежилое помещение.

3.5. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы (товары) у Общества на отчетную дату составляют 31 199 тыс руб.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные заемные средства у Общества на конец отчетного периода – 48 тыс. руб.
Сальдо по депозитному счету у Общества на конец отчетного периода составляет 267 тысяч рублей.

3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

Займы у Общества на конец отчетного периода составляют 135 тыс. руб.

3.8. Оценочные резервы

В отчетном периоде оценочные резервы Обществом не создавались.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Белоус Михаил Анатольевич	Учредитель
Белоус Михаил Анатольевич	Директор

4.2. Виды операций между группами связанных сторон

Операции по займам, операции купли-продажи, операции по оказанию услуг и прочие операции между связанными сторонами не производились.

5. События после отчетной даты

На дату составления данных Пояснений администрация Общества не располагает сведениями об информации, существенно уточняющей факты хозяйственной жизни, которые были отражены в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках отчетного года.

За период с января 2026 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2025 год не обнаружено. Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

6.1. Оценочные обязательства

В отчетном периоде у Общества оценочные обязательства отсутствуют.

6.2. Условные обязательства

Общество с момента государственной регистрации общества и по настоящее время не являлось участником (истцом/ответчиком) ни одного из судебных споров.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

6.3. Условные активы

Условные активы у Общества отсутствуют.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль.

В отчетном периоде получена балансовая прибыль в целях налогообложения.

8. Денежные средства

8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	Сумма (тыс. руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты всего	8637
Наличные денежные средства	нет
Средства на счетах в рублях	8370
Средства на счетах в иностранной валюте	0,234
Депозиты до востребования	нет
Денежные средства, недоступные для использования	нет
Депозитные счета	267

8.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества нет.

9. Прочие сведения

9.1. Выручка от реализации.

Выручка от реализации - Торговля оптовая химическими продуктами составила 154 398 тыс. руб.

9.2. Затраты

Общехозяйственные расходы составили 1490242 тыс. руб.

9.3. Расшифровка прочих доходов и расходов тыс. руб.

Статьи доходов и расходов	Сумма доходов	Сумма расходов
Прочие доходы и расходы, в т.ч.	29052	33158
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1120	
Курсовые разницы (расходы)	2545	4549
Расходы кредитных организаций		209

9.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской на отчетную дату 10 359 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности года составила 56 058 тыс. рублей,

9.5. Инвентаризация активов и обязательств

Перед составлением годовой отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина от 13.10.2023 №4н в Обществе проведена инвентаризация ТМЦ, ОС, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности.

По инвентаризации материально-производственных запасов расхождений не выявлено.

По инвентаризации расчетов с поставщиками и покупателями, прочими дебиторами и кредиторами, а также резерву по сомнительным долгам расхождений не выявлено

9.6. Существенные ошибки прошлых периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки прошлых периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

9.7. Перспективы деятельности организации

В организации проводятся постоянные мероприятия по повышению уровня квалификации работников, материально-техническому оснащению рабочих мест, повышению эффективности использования материальных и трудовых ресурсов. Дальнейшие перспективы Общества в определяющей степени зависят от положения на рынке соответствующих услуг, развития общей экономической ситуации в стране.

9.8. Прочая информация по отчетности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор _____ Белоус М. А.