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)	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Константина Заслонова, д.4, лит.А, кв.20
Дата регистрации	21.02.2006
ОГРН	1067847338844
ИНН	7805391060
ОКПО	784001001

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

14.19 Производство прочей одежды и аксессуаров одежды

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

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, Общехозяйственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90.07. «Управленческие расходы» и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

2.2. Изменения учетной политики в отчетном году.

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменению 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, у Общества отсутствуют.

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 - Дизель-генератор ESY 41/400

3.5. Материально – производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные заемные средства у Общества на конец отчетного периода 184 тыс. руб.

3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

Займы, кредиты и прочие обязательства у Общества на конец отчетного периода 30 тыс. руб.

3.8. Оценочные резервы

В отчетном периоде оценочные резервы Обществом не создавались.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Белоус М.А.

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 не является плательщиком налога на прибыль в связи с применением упрощенной системы налогообложения

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**	**251**
Наличные денежные средства	нет
Средства на счетах в рублях	251
Средства на счетах в иностранной валюте	нет
Депозиты до востребования	нет
Денежные средства, недоступные для использования	нет
Депозитные счета	нет

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 24527 тыс. руб.
Выручка от реализации - Производство прочей одежды и аксессуаров одежды 262 тыс. руб.

9.2. Затраты

Общехозяйственные расходы составили 10206 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.	**93**	**52**
Проценты	47	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	52	9
Расходы кредитных организаций		49

9.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила 9330 тыс. руб.
Сумма кредиторской задолженности составила 10297 тыс. руб.

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.