

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОСАН»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО «КОСАН» ИНН 7726279676 КПП 770901001

1.2. 105064, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Земляной Вал, д.2, пом/эт/подвал, ком.10

1.3. Дата регистрации – 11 августа 1998 год

1.4. Численность сотрудников - 2 чел.

Генеральный директор-1 чел. (1/2 ставки)

Главный бухгалтер -1 чел. (1/2 ставки)

1.5. Уставной капитал составляет - 300 000 (триста тысяч) рублей

Участником является -генеральный директор

С долей-100 процентов

1.6. Вид деятельности организации ОКВЭД 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом) .

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный директор -Авдеев Константин Владимирович- приказ № 9 от 16..08.2007 год.

Главный бухгалтер -Балесная Татьяна Николаевна приказ №1 от 01.04.2014 год

2 Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет ПБУ 1/2008 и ПЗ-3/2024

Организация применяет УСНО

Организация не является плательщиком НДС

Общество является малым предприятием, не подлежащим обязательному аудиту. В связи с этим оно использует своё право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

3 Основные средства

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

В составе основных средств по строке 1150 « Основные средства» баланса на данный отчетный период числится недвижимое имущество (нежилое помещение). Остаточная балансовая стоимость – 458 тыс. руб. Переоценка данного имущества с момента приобретения (1998г.) не осуществлялась. Основные средства не проверяются на обесценение.

Сроки полезного использования:

здания 5 – 50 лет

сооружения 2 – 30 лет

машины и оборудование 2 – 30 лет

транспортные средства 1 – 30 лет

другие виды основных средств 2 – 20 лет

По всем объектам основных средств, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

4 Нематериальные активы на данный отчетный период в организации не числятся

5. Финансовые обязательства и оборотные активы

Общество отражает в строке 1240 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую:

задолженность покупателей и заказчиков; авансы выданные; задолженность прочих дебиторов. Переплата по ЕНС и прочим налогам.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

При формировании резерва по сомнительным долгам убыток от обесценения признается прочим расходом.

5.1 Дебиторская задолженность: 51 тыс. руб. - авансовые платежи за электроэнергию
52 тыс. руб. - переплата в ЕНС и ФСС

6. Кредиторская задолженность:

В составе кредиторской задолженности и прочих обязательств Общества признаются следующие обязательства: задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками; авансы полученные; долгосрочные / краткосрочные обязательства Общества по аренде; прочие обязательства.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

Кредиторская задолженность отражена в ст. 1520: в том числе:

35 тыс. руб. – налог УСНО

13 тыс. руб. – налоги с ФОТ

7 Инвентаризация

Основные средства – одно недвижимое имущество

Материальных активов нет.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

8.1 Выручка организации за отчетный период составила – 4 800 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

8.2 Расходы за текущий год составили 2 285 тыс. руб. (заработная плата, налоги с ФОТ, Коммунальные платежи, оплата электроэнергии и пр.)

8.3 Прочие расходы - 123 тыс. руб (РКО банка и страхование имущества и пр.)

8.4 Налог УСНО за 2025 год – 147 тыс. руб.

8.5 Чиста прибыль компании за 2025 год составила 2 245 тыс. руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

Генеральный директор
ООО «КОСАН»

 Авдеев К.В.

