Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «КОСМО ПЛАСТИК»
за 2025 год

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОСМО ПЛАСТИК»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «КОСМО ПЛАСТИК»
Дата государственной регистрации	20 августа 2019 г.
ОГРН	1196952012322
Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области
Юридический адрес	170036, Тверская область, город Тверь, улица Хромова, д. 8А, кв. 26
Почтовый адрес	170036, Тверская область, город Тверь, улица Хромова, д. 8А, кв. 26
Телефон	+7901 120 1138
Адрес электронной почты	centreplastictver@ya.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6952317370

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей. Организация относится к субъектам среднего и малого предпринимательства.

Участниками, владеющими более 20% долей Общества, являются:

- Аубекова Алина Сафарбиевна владеет долей 100%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен.

1.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

- не участвуют.

1.4. Сведения о структуре органов управления н контроля.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Аубекова Алина Сафарбиевна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений:

- Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

Фактически в 2025 году Общество осуществляло деятельность по:

- Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

Общество не осуществляет лицензированные виды деятельности.

1.7. Среднесписочная численность персонала Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2025 года – 2 человека;
- по состоянию на 31 декабря 2024 года – 2 человека.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2025 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Учет основных активов и обязательств

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, в котором они понесены. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на 01.01.2025 составлял 171 тыс. рублей, на 31.12.2025 составил 129 тыс. руб.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 учитывается дебиторская задолженность в сумме 28 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 4 тыс. руб.;
- положительное сальдо на ЕНС – 13 тыс. руб.

По данным на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создавался.

4.3. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 8,8 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена:

- авансы полученные – 116 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 22 тыс. руб.

За текущий год кредиторская задолженность увеличилась на 104 тыс. руб.

4.5. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчете о финансовых результатах Общества.

Общество получило следующие суммы доходов от обычных видов деятельности – 546 тыс. рублей, что на 192 тыс. руб. меньше по сравнению с 2024 годом.

Себестоимость продаж составила – 637 тыс. руб.

В качестве прочих расходов Общество признает расходы, не связанные с не связанные с хозяйственной деятельностью и производством.

В 2025 году прочие расходы составили 25 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банка – 10 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы – 15 тыс. руб.

В состав строки 2410 входит исчисленный налог УСН в размере 20 тыс. рублей. Общество применяет УСН Доходы со ставкой 6%.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получен убыток в сумме 136 тыс. руб.

Причины убытка:

В 2024 году наша выручка составила 738 тыс. рублей, однако в 2025 году она уменьшилась до 546 тыс. рублей. Это снижение на 26% связано с несколькими факторами:

- Экономическая нестабильность: в 2025 году наблюдалось общее ухудшение экономической ситуации, что сказалось на спросе на наши услуги. Снижение потребительской активности и покупательной способности населения привело к уменьшению объема продаж.
- Конкуренция: увеличение конкуренции в нашей отрасли также оказало негативное влияние на выручку.
- Увеличение затрат: в условиях инфляции и повышения цен, наши затраты возросли, что также повлияло на общую рентабельность.

Таким образом, убыток по итогам 2025 года является следствием совокупности факторов, включая снижение выручки и увеличение затрат. Мы уверены, что предпринятые нами меры по оптимизации расходов и улучшению качества услуг помогут нам восстановить финансовую устойчивость в будущем.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

11.03.2026