ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «КОСМОС»

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответсвенностью (далее –«Общество») за 2025 год,
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «Космос» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 191119, Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д.97, литер А, пом.2Н

Общество с ограниченной ответственностью «Космос», сокращенное: ООО «Космос», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 23.05.2012 за основным государственным регистрационным номером 1127847287996.

Исполнительные и контрольные органы:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гулиев А.Б.о.

Наименование контрольного органа -Общее собрание участников общества.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Участники общества и доля в %: Мирза-Заде Хайям Керим оглы Размер доли - 100%.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 года сформирован с валютой баланса в сумме тыс.руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

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»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Срок службы основных средств устанавливался в соответствии с Классификатором ОС, утвержденным Постановлением правительства РФ т 01.01.2002 г. в редакции от 07.07.2016 г. с изменениями на 7 декабря 2019 г. В случае отсутствия основного средства в

Классификаторе, срок службы основного средства устанавливался по паспорту изделия либо по решению комиссии, созданной в Обществе.

Капитальный ремонт основных средств относился на затраты и отражался в бухгалтерском учете после завершения работ по ремонту и подписания акта выполненных работ. Текущий ремонт основных средств относился на затраты по фактическим затратам на ремонт.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

Учет запасов и списание в производство материалов осуществлялся по средней цене в разрезе номенклатурных номеров.

Выдаваемая спецодежда и приспособления списываются на затраты единовременно.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)			
Здания	11059	11498	11398
Транспортные средства	0	0	0
Другие виды основных средств	0	0	0

4. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	415	319	1247
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	2	38
Сальдо по ЕНС	16	0	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	4	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	
Расходы будущих периодов	-	-	

5. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла – 4465 тыс.руб.
Чистая прибыль 2024 г. - 1269 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла - 5732 тыс.руб.
В 2025 г. дивиденды не выплачивались.
Чистая прибыль (убыток) за 2025 г. - 126 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила - 5858 тыс.руб.

6. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные кредиты	5747	6147	6397
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	45	40	2329
Задолженность по налогам и страховым взносам			
Расчеты по налогам	1	1	27
Задолженность по социальному страхованию	3	3	
Задолженность персоналу по оплате труда	9	9	

7. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Сдача в аренду нежилые помещения	1350	2437

8. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	120	120
Отчисления на социальные нужды	36	36
Амортизация	439	439
Прочие затраты	577	507
Итого по элементам	1172	1102
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1172	1102

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Штрафы, пени, сборы		3
Госпошлина		
Расходы на услуги банков	39	33
Прочие внереализационные расходы	1	6

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерском учете и отчетности за 2025 год, а также раскрытия в пояснениях, не выявлено.

За отчетный период 2025 года в результате производственно-хозяйственной деятельности получена прибыль. Основной вид деятельности Организации – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

На дату составления Пояснений прекращаемой деятельности нет.

Генеральный директор
ООО «Космос» Гулиев А.Б.о.